

შპს სადუნი (ს/კ 202063480)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

**ფინანსური ანგარიშგება**

|                                                |      |
|------------------------------------------------|------|
| საბალანსო ანგარიშგება                          | 3    |
| მოგება-ზარალის ანგარიშგება                     | 4    |
| კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება                | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 6-17 |

შპს „სადუნო“  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
 (ლარში)

|                                             |    | 12/31/2019       | 12/31/2018       |
|---------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 4  | 4,610,467        | 4,689,334        |
|                                             |    | <b>4,610,467</b> | <b>4,689,334</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |    |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 5  | 146,823          | 129,443          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 6  | 64,503           | 83,674           |
| მარაგები                                    | 7  | 5,452            | 4,042            |
|                                             |    | <b>216,778</b>   | <b>217,159</b>   |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |    | <b>4,827,245</b> | <b>4,906,493</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |    |                  |                  |
| კაპიტალი                                    |    | 939,099          | 938,099          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |    | 105,358          | 77,601           |
| გადაფასების რეზერვი                         |    | 3,363,378        | 3,363,378        |
|                                             |    | <b>4,407,835</b> | <b>4,379,078</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |    |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 8  | 16,422           | 182,813          |
| ანარიცხები                                  | 9  | 200,149          | 157,041          |
|                                             |    | <b>216,571</b>   | <b>339,854</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |    |                  |                  |
| მოკლევადიანი სესხები                        | 8  | 97,823           | 85,696           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 10 | 104,129          | 101,865          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  |    | 887              | -                |
|                                             |    | <b>202,839</b>   | <b>187,561</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |    | <b>419,410</b>   | <b>527,415</b>   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |    | <b>4,827,245</b> | <b>4,906,493</b> |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 27  
 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი \_\_\_\_\_ გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: \_\_\_\_\_ ნიკა მახაროზლიშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) დირექტორი \_\_\_\_\_ დავითი ლომიძე

6 – 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

|                                            |    | 12/31/2019 | 12/31/2018 |
|--------------------------------------------|----|------------|------------|
| აქტივები                                   |    |            |            |
| გრძელვადიანი აქტივები                      |    |            |            |
| ძირითადი საშუალებები                       | 4  | 4,610,467  | 4,689,334  |
|                                            |    | 4,610,467  | 4,689,334  |
| მოკლევადიანი აქტივები                      |    |            |            |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 5  | 146,823    | 129,443    |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 6  | 64,503     | 83,674     |
| მარაგები                                   | 7  | 5,452      | 4,042      |
|                                            |    | 216,778    | 217,159    |
| მთლიანი აქტივები                           |    | 4,827,245  | 4,906,493  |
| მთლიანი კაპიტალი                           |    |            |            |
| კაპიტალი                                   |    | 939,099    | 938,099    |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |    | 105,358    | 77,601     |
| გადაფასების რეზერვი                        |    | 3,363,378  | 3,363,378  |
|                                            |    | 4,407,835  | 4,379,078  |
| ვალდებულებები                              |    |            |            |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                 |    |            |            |
| გრძელვადიანი სესხები                       | 8  | 16,422     | 182,813    |
| ანარიცხები                                 | 9  | 200,149    | 157,041    |
|                                            |    | 216,571    | 339,854    |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                 |    |            |            |
| მოკლევადიანი სესხები                       | 8  | 97,823     | 85,696     |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 10 | 104,129    | 101,865    |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 |    | 887        | -          |
|                                            |    | 202,839    | 187,561    |
| მთლიანი ვალდებულებები                      |    | 419,410    | 527,415    |
| მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები           |    | 4,827,245  | 4,906,493  |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გ. ცინცაძე გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: ნ. მახარაშვილი ნიკა მახარაშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) დირექტორი

დავით ლომიძე  
დავით ლომიძე  
Nexia  
TA  
405040682

6 – 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

**შპს „სადუნო“**

**მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

|                                                                           |           | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                                                                 | <b>11</b> | 1,759,921        | 1,816,698        |
| თვითღირებულება                                                            |           | -                | -                |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                      |           | <b>1,759,921</b> | <b>1,816,698</b> |
| სხვა შემოსავლები                                                          | <b>12</b> | 17,863           | 10,000           |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                            | <b>13</b> | (1,681,995)      | (1,582,487)      |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                       |           | (6,367)          | 79               |
| სხვა ხარჯები                                                              | <b>14</b> | (56,495)         | (158,050)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                  |           | <b>32,927</b>    | <b>86,240</b>    |
| ფინანსური შემოსავალი                                                      |           | -                | -                |
| ფინანსური ხარჯი                                                           | <b>15</b> | (5,170)          | (8,639)          |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                  |           | <b>(5,170)</b>   | <b>(8,639)</b>   |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                 |           | <b>27,757</b>    | <b>77,601</b>    |
| მოგების გადასახადი                                                        |           |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                                      |           | <b>27,757</b>    | <b>77,601</b>    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი:</b>                                             |           |                  |                  |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |           | -                | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>                                           |           | <b>27,757</b>    | <b>77,601</b>    |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27  
სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი \_\_\_\_\_ გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: \_\_\_\_\_ ნიკა მახაროზლიშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) დირექტორი \_\_\_\_\_ დავითი ლომიძე

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნო“  
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

|                                                                           |    | 2019        | 2018        |
|---------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|
| ამონაგები                                                                 | 11 | 1,759,921   | 1,816,698   |
| თვითღირებულება                                                            |    | -           | -           |
| საერთო მოგება                                                             |    | 1,759,921   | 1,816,698   |
| სხვა შემოსავლები                                                          | 12 | 17,863      | 10,000      |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                            | 13 | (1,681,995) | (1,582,487) |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                       |    | (6,367)     | 79          |
| სხვა ხარჯები                                                              | 14 | (56,495)    | (158,050)   |
| საოპერაციო მოგება                                                         |    | 32,927      | 86,240      |
| ფინანსური შემოსავალი                                                      |    | -           | -           |
| ფინანსური ხარჯი                                                           | 15 | (5,170)     | (8,639)     |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                  |    | (5,170)     | (8,639)     |
| მოგება დაბეგვრამდე                                                        |    | 27,757      | 77,601      |
| მოგების გადასახადი                                                        |    |             |             |
| წმინდა მოგება                                                             |    | 27,757      | 77,601      |
| სხვა სრული შემოსავალი:                                                    |    |             |             |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |    | -           | -           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი                                                  |    | 27,757      | 77,601      |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გ. ჯანაძე

გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: ნ. მახარაშვილი ნიკა მახარაშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ ს (ს/კ 405040682) დირექტორი

პ. ჯანაძე

დამირი ლომიძე



6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნო“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2017 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>938,099</b>        | <b>3,363,378</b>       | <b>-</b>                | <b>4,301,477</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 77,601                  | 77,601              |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 77,601                  | 77,601              |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                       | -                   |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>938,099</b>        | <b>3,363,378</b>       | <b>77,601</b>           | <b>4,379,078</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | 27,757                  | 27,757              |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | 27,757                  | 27,757              |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საკუთარი კაპიტალის ზრდა       | 1,000                 | -                      | -                       | 1,000               |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>939,099</b>        | <b>3,363,378</b>       | <b>105,358</b>          | <b>4,407,835</b>    |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი \_\_\_\_\_ გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: \_\_\_\_\_ ნიკა მახაროზლიშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) დირექტორი \_\_\_\_\_ დავითი ლომიძე

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნო“  
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
 (ლარში)

|                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| 2017 წლის 31 დეკემბერი    | 938,099               | 3,363,378              | -                       | 4,301,477           |
| წმინდა მოგება             | -                     | -                      | 77,601                  | 77,601              |
| სხვა სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი | -                     | -                      | 77,601                  | 77,601              |
| გაცემული დივიდენდი        | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა  | -                     | -                      | -                       | -                   |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი    | 938,099               | 3,363,378              | 77,601                  | 4,379,078           |
| წმინდა მოგება             | -                     | -                      | 27,757                  | 27,757              |
| სხვა სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | -                       | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი | -                     | -                      | 27,757                  | 27,757              |
| გაცემული დივიდენდი        | -                     | -                      | -                       | -                   |
| საკუთარი კაპიტალის ზრდა   | 1,000                 | -                      | -                       | 1,000               |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი    | 939,099               | 3,363,378              | 105,358                 | 4,407,835           |

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი \_\_\_\_\_ გიორგი ცინცაძე

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) მთავარი ბუღალტერი: ნ. მ. მახარაშვილი

შპს „ნექსია თიეი“ \_ს (ს/კ 405040682) დირექტორი \_\_\_\_\_ დავითი ლომიძე



6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

## 1. შესავალი

### *კომპანია და მისი საქმიანობა*

შპს „სადუნი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო სისტემაში 1999 წლის 29 მარტს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის კომპანიის წილები ნაწილდება შემდეგ პირებზე:

მარიამ ცინცაძე (პ/ნ 01007002650) 51%;

ლელა ლოცულაშვილი (პ/ნ 31001035674) 20%;

ჟანა ძეგნიაური (პ/ნ 01019014571) 20%;

ხათუნა სულაძე (პ.ნ 01023005070) 9%;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს ზოგადი საშუალო და საბაზისო განათლება. (სკოლა და ბაღი). კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი: ქ. თბილისი, დავით ბაქრაძის ქუჩა 15.

### *წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა*

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

## 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე. მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

## **შპს „სადუნი“**

### **ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

გარდა პოლიტიკური და სამართლებრივი ცვლილებისა, კომპანიას მოუწია მრავალ ცვლილებასთან ადაპტაცია, რომელიც განათლების სფეროში განხორციელდა. განათლების ბაზარი არის კონკურენტული, რაც დამატებით ძალისხმევასა და ხარჯებს საჭიროებს პოზიციის შესანარჩუნებლად.

### **3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები**

#### ***მომზადების საფუძვლები***

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და 2019 დასასრულისთვის, 2018-2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

**შპს „სადუნი“**

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

### ***ფუნქციონირებადი საწარმო***

წინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას.

### ***სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები***

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასით.

### ***ძირითადი საშუალებები***

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

***შენიშვნა:*** შენობისა და მიწის ღირებულება 2018 წლის სასტარტო ნაშთში აღრიცხულია სერთიფიცირებული შემფასებლის მიერ შეფასებული ღირებულებით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

## **შპს „სადუნი“**

### **ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

#### **ცვეთა**

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან სასარგებლო გამოყენების ვადა ზუსტად ვერ დგინდება.

|                     | <b>ცვეთის ნორმები (%)</b> |
|---------------------|---------------------------|
| მანქანა დანადგარები | 20                        |
| შენობა              | 5                         |
| ავეჯი და ინვენტარი  | 20                        |

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით.

#### **სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

#### **სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულება.

#### **იჯარა**

იჯარის ფასი განსაზღვრულია ხელშეკრულებით, შეთანხმების საფუძველზე.

#### **სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები - მარაგები**

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

#### **ხელფასები**

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

***პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები***

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

***ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები***

კომპანია ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც წარსული მოვლენების შედეგად წარმოიქმნება მიმდინარე ვალდებულება, მოსალოდნელია რესურსების გადინება და ვალდებულების ოდენობა შესაძლებელია შეფასდეს საიმედოდ.

შპს „სადუნო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

#### 4.ძირითადი საშუალებები

|                                    | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები         | მანქანა-<br>დანადგარები | ავეჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | სულ              |
|------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>           | <b>3,453,728</b>   | <b>1,126,108</b> | <b>99,921</b>           | <b>96,979</b>                  | <b>4,776,736</b> |
| შემოსვლა                           | -                  | -                | 1,470                   | 990                            | 2,460            |
| გასვლა                             | -                  | -                | -                       | -                              | -                |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>           | <b>3,453,728</b>   | <b>1,126,108</b> | <b>101,391</b>          | <b>97,969</b>                  | <b>4,779,196</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                  |                         |                                |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>           | <b>-</b>           | <b>(54,995)</b>  | <b>(15,969)</b>         | <b>(16,438)</b>                | <b>(87,402)</b>  |
| პერიოდის ცვეთა                     | -                  | (52,345)         | (14,120)                | (14,862)                       | (81,328)         |
| გაუფასურება                        | -                  | -                | -                       | -                              | -                |
| გასვლა                             | -                  | -                | -                       | -                              | -                |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>           | <b>-</b>           | <b>(107,341)</b> | <b>(30,089)</b>         | <b>(31,300)</b>                | <b>(168,730)</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                  |                         |                                |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>           | <b>3,453,728</b>   | <b>1,071,113</b> | <b>83,952</b>           | <b>80,541</b>                  | <b>4,689,334</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>           | <b>3,453,728</b>   | <b>1,018,767</b> | <b>71,302</b>           | <b>66,669</b>                  | <b>4,610,467</b> |

  

|                                        | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები         | მანქანა-<br>დანადგარები | ავეჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | სულ              |
|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>01 იანვარი 2018</b>                 | <b>3,453,728</b>   | <b>1,126,108</b> | <b>77,774</b>           | <b>86,241</b>                  | <b>4,743,851</b> |
| შემოსვლა                               | -                  | -                | 23,683                  | 11,495                         | 35,178           |
| გასვლა                                 | -                  | -                | (1,535)                 | (757)                          | (2,292)          |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>3,453,728</b>   | <b>1,126,108</b> | <b>99,921</b>           | <b>96,979</b>                  | <b>4,776,736</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>            |                    |                  |                         |                                |                  |
| <b>01 იანვარი 2018</b>                 | <b>-</b>           | <b>-</b>         | <b>-</b>                | <b>-</b>                       | <b>-</b>         |
| პერიოდის ცვეთა                         | -                  | (54,995)         | (15,969)                | (16,438)                       | (87,402)         |
| გაუფასურება                            | -                  | -                | -                       | -                              | -                |
| გასვლა                                 | -                  | -                | -                       | -                              | -                |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>-</b>           | <b>(54,995)</b>  | <b>(15,969)</b>         | <b>(16,438)</b>                | <b>(87,402)</b>  |
| <b>წმინდა საბალანსო<br/>ღირებულება</b> |                    |                  |                         |                                |                  |
| <b>01 იანვარი 2018</b>                 | <b>3,453,728</b>   | <b>1,126,108</b> | <b>77,774</b>           | <b>86,241</b>                  | <b>4,743,851</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2018</b>               | <b>3,453,728</b>   | <b>1,071,113</b> | <b>83,952</b>           | <b>80,541</b>                  | <b>4,689,334</b> |

მიწის ნაკვეთები და შენობა შეფასებულია, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ლიცენზირებული კერძო შემფასებლის მიერ. შენობა და მიწა შეძენილია 2009 წელს სახელმწიფოსგან პრივატიზაციის წესით 750,000 ლარად.

## შპს „სადუნო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

### 5. ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                                       | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე                   | 146,551        | 129,319        |
| უცხოური ვალუტის ექვივალენტი საბანკო ანგარიშებზე       | 272            | 124            |
| <b>სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები</b> | <b>146,823</b> | <b>129,443</b> |

კომპანია არ ფლობს სალაროს, შესაბამისად მთლიანი ფულადი საშუალებები აკუმულირებულია საბანკო ანგარიშებზე.

### 6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

|                                                    | 31/12/2019    | 31/12/2018    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                                 | 62,647        | 69,731        |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ              | -             | 99            |
| საგადასახადო აქტივი                                | -             | 3,241         |
| გადახდილი ავანსები                                 | 1,856         | 10,603        |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</b> | <b>64,503</b> | <b>83,674</b> |

### 7. მარაგები

|                                     | 31/12/2019   | 31/12/2018   |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| საკვები პროდუქტები                  | 2,303        | 1,584        |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 3,149        | 2,458        |
| <b>სულ მარაგები</b>                 | <b>5,452</b> | <b>4,042</b> |

შპს „სადუნო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

8. სესხები

|                    | სესხის<br>გაცემის<br>თარიღი | დაფარვის<br>თარიღი | საპროცენტო<br>სარგებელი | ვალუტა | მოკლევადიანი<br>სესხები | გრძელვადიანი<br>სესხები | 31/12/2019     |
|--------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| სს. TBC ბანკი      | 31/07/2017                  | 31/07/2020         | 7.50%                   | USD    | 35,271                  | -                       | 35,271         |
| დამფუძნებელი       | 25/03/2014                  | 31/12/2023         | 0.00%                   | GEL    | 62,552                  | 16,422                  | 78,974         |
| <b>სულ სესხები</b> |                             |                    |                         |        | <b>97,823</b>           | <b>16,422</b>           | <b>114,245</b> |

|                    | სესხის<br>გაცემის<br>თარიღი | დაფარვის<br>თარიღი | საპროცენტო<br>სარგებელი | ვალუტა | მოკლევადიანი<br>სესხები | გრძელვადიანი<br>სესხები | 31/12/2018     |
|--------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| სს. TBC ბანკი      | 31/07/2017                  | 31/07/2020         | 7.50%                   | USD    | 42,014                  | 35,472                  | 77,486         |
| დამფუძნებელი       | 25/03/2014                  | 31/12/2023         | 0.00%                   | GEL    | 43,682                  | 147,341                 | 191,023        |
| <b>სულ სესხები</b> |                             |                    |                         |        | <b>85,696</b>           | <b>182,813</b>          | <b>268,509</b> |

9. ანარიცხები

|                               | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| სასამართლო დავების ანარიცხები | 200,149        | 157,041        |
| <b>სულ ანარიცხები</b>         | <b>200,149</b> | <b>157,041</b> |

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გათვალისწინებულია 2018-2019 წლის შრომითი და სხვა სასამართლო დავები.

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                                       | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                                 | 29,162         | 19,671         |
| მიღებული ავანსები                                     | 74,329         | 81,886         |
| გადასახდელი ხელფასები                                 | 638            | 308            |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> | <b>104,129</b> | <b>101,865</b> |

შპს „სადუნო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

11. ამონაგები

| <i>მომსახურების გაწევიდან</i>   | 2019             | 2018             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| სკოლა                           | 1,590,591        | 1,651,618        |
| ბაღი                            | 160,930          | 148,474          |
| სხვა საგანმანათლებლო აქტივობები | 8,400            | 16,606           |
| <b>სულ ამონაგები</b>            | <b>1,759,921</b> | <b>1,816,698</b> |

12. სხვა შემოსავლები

|                                            | 2019          | 2018          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| იჯარა                                      | 10,400        | 10,000        |
| სხვა შემოსავლები                           | 7,227         | -             |
| შემნახველი ანაზღაურებები მღებულის პროცენტი | 236           | -             |
| <b>სულ სხვა შემოსავალი</b>                 | <b>17,863</b> | <b>10,000</b> |

იჯარა მოიცავს სკოლის სასაბუღალტრო 10 კვ.მ ფართის გაქირავებიდან მიღებულ შემოსავალს.

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                                     | 2019               | 2018               |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| შრომის ანაზღაურება                                  | (1,126,354)        | (1,166,588)        |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                             | (316,403)          | (178,142)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                | (81,328)           | (87,465)           |
| კომუნალური ხარჯები                                  | (89,043)           | (80,648)           |
| საკონსულტაციო ხარჯები                               | (53,690)           | (49,903)           |
| საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები                   | (8,958)            | (11,934)           |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                               | (4,219)            | (4,207)            |
| თანამშრომლების გადამზადება                          | (2,000)            | (3,600)            |
| <b>სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი</b> | <b>(1,681,995)</b> | <b>(1,582,487)</b> |

14. სხვა ხარჯები

|                          | 2019            | 2018             |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| სასამართლო დავების ხარჯი | (43,108)        | (157,041)        |
| სხვა                     | (13,387)        | (1009)           |
| <b>სულ სხვა ხარჯები</b>  | <b>(56,495)</b> | <b>(158,050)</b> |

## შპს „სადუნო“

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

#### 15. ფინანსური ხარჯი

|                            | 2019           | 2018           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| საპროცენტო ხარჯი           | (5,170)        | (8,639)        |
| <b>სულ ფინანსური ხარჯი</b> | <b>(5,170)</b> | <b>(8,639)</b> |

#### 16. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

#### 17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

შპს „სადუნო“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარში)

## 18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმოს მართავს გენერალური დირექტორი მარიამ ცინცაძე.

დაკავშირებულ მხარესთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაცია

| გენერალური დირექტორისგან მიღებული სესხი  | 2019          | 2018           |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| საწყისი ნაშთი                            | 191,023       | 285,597        |
| პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხი     | -             | -              |
| პერიოდის განმავლობაში დარიცხული პროცენტი | -             | -              |
| პერიოდის განმავლობაში ჩამოწერილი სესხი   | 7228          | -              |
| პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი     | 104,821       | 94,574         |
| გადახდილი პროცენტი                       | -             | -              |
| <b>სულ პერიოდის ბოლოს:</b>               | <b>78,974</b> | <b>191,023</b> |

## 19. დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

### 2019

შრომის ანაზღაურება მთლიანად 131,140

### 2018

შრომის ანაზღაურება მთლიანად 121,245

## 20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების განსაზღვრას. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.