

შპს „ოლან“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფულადი სახსრების მოძრაობა-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ა ქ ტ ი ვ ე ბ ი			
	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები	1083	401344	1014757
სავაჭრო მოთხოვნები	1440540	4942079	5054038
გადახდილი ავანსები	25852		
მარაგი	79745		
- მზა პროდუქცია	79745		
- სხვა		7509020	3957339
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		106830	5875
ძირითადი საშუალებები			
- მიწა		2000	2000
- შენობა-ნაგებობა	556635	972138	773371
- სხვა ძირითადი საშუალებები		2624386	1717474
- სატრანსპორტო საშუალებები		336355	351005
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ. ინსტრუმენტებში	101750		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	66106		
სულ აქტივები:	2271711	16894152	12875859
საკუთარი	კაპიტალი	და ვალდებულებები	
ვალდებულებები	შენიშვნა	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება	73306	2531815	2362394
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
სავადასახაო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	410581	5643170	589783
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3086654	4056759
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	3028	1341673	781489
სულ ვალდებულებები:	486915	12603312	7790425
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		294249	294249
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1439641	1567463	2362057
გდაფსების რეზერვი	345155	2429128	2429128
სულ კაპიტალი:	1784796	4290840	5085434
სულ საკუთარი და ვალდებულებები	2271711	16894152	12875859

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2019	2018
ნეთო ამონაგები	4647693	
საქონლის გაყიდვიდან	46439318	11267976
სხვა	8375	
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		-3957339
შესყიდვა	-3192969	-13311457
საბოლოო მარაგი		7509020
საერთო მოგება	1454724	1508200
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-155550	-180910
ცვეთა/ამორტიზაცია	-28169	-275626
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-59050	-1260712
იჯარის ხარჯი	-300	
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-526278	-587542
სულ საოპერაციო ხარჯი	-769347	-2304790
სულ საოპერაციო ზარალი	685377	796590
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	685377	
მოგების გადასახადი		
მოგება/ზარალი	685377	-796590
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	685377	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5085434
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1099419	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-794594
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1784796	4290840

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ოლან“ (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 15/11/2017 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია 441559760.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ანა შავგულიძე
პ/ნ 45001026905

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი _____ ანა შავგულიძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა 2017 წლიდან ღვინის წარმოება ყურძნისაგან/

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მგალობლიშვილის ქ. 18, 17.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო

პოლოტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის

შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ზანვის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ		
დოლარი/ლარი	2,6766	3,3164

ამჟამად ლარი არ წაროდგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შემლეს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ალკოჰოლურ საბითუმო ვაჭრობას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომზარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იხვერება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების

გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2019 წლის ბოლოსთვის - 724491 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 15 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

შენობა-ნაგებობა

556635 ლარი.

ინვესტიციები სავა საწარმ. ნაწ. ინსტრ. 101750 ლარი.

სხვა გრძ. ვადიანი აქტ.

66106 ლარი.

მთავარი ბუღალტერი :

ცისვარდი მჭედლიშვილი

01.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1083	0	0
საგაქრო მოთხოვნები	1440540	0	0
გადახდილი ავანსები	25852	0	0
მარაგები	79745	0	0
შპს პროდუქცია	79745	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
ფინანსურების მოძიება	0	0	0
გადაფასების მოძიება	0	0	0
გულფილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	556635	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წარმოებში ინსტრუმენტებში	101750	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	66106	0	0
სულ აქტივები	2271711	0	0
ვალდებულებები			
ფინანსური ოპერაციების ვალდებულებები	0	0	0
საგაქრო ვალდებულებები	73306	0	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0

2.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საკადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	410581	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3028	0	0
სულ ვალდებულებები	486915	0	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', ჯოინტურების შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საფუძვლიანი შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი ზოგება / ზარალი	1439641	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	345155	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1784796	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2271711	0	0

ანგარიშგება

შენახვა

01.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

2019	2018	
ნეტო ამონაგები	4647693	0
საქონლის გაყიდვიდან	4639318	0
შომსახურების განვლიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	8375	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3192969	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1454724	0
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-155550	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-28169	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი:	-59050	0
იჯარის ხარჯი	-300	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-526278	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-769347	0
საოპერაციო მოგება	685377	0
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0

01.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

2019	2018	
ნეტო ამონაგები	4647693	0
საქონლის გაყიდვიდან	4639318	0
შომსახურების განვლიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	8375	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3192969	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო შოგება	1454724	0
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-155550	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-28169	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი:	-59050	0
იჯარის ხარჯი	-300	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-526278	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-769347	0
საოპერაციო შოგება	685377	0
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0

2019

2018

სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგების / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	685377	0
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება / (ზარალი)	685377	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებიდან პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	685377	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1099419	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1784796	0

[← ანგარიშგება](#)
[შენახვა](#)

01.12.2020

ანგარიშების მართვის სისტემა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019

2018

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

1083

0

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

0

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

0

0

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

1083

0

საგაღებო კურსის ეფექტი

0

0

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

0

0

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

1083

0

ანგარიშგება

შენახვა