

შპს „შატო ზეგაანი“,

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

2018 წელი 31 დეკემბერი

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6 დან

შპს „შატო ზეგაანი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

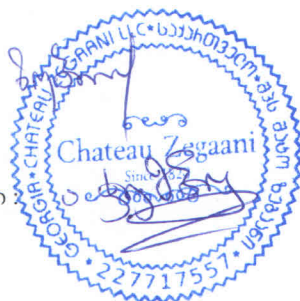
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 676 771	2 080 541
არამატერიალური აქტივები		1 239	1 239
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 678 010	2 081 781
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2	1 109	15 449
სავაჭრო მოთხოვნები	3	161 292	233 662
მარაგები	4	306 575	359 890
გაცემული ავანსი		178	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		469 156	609 003
სულ აქტივები		3 147 167	2 690 784
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		802 112	802 112
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2 898 497)	(2 309 076)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		(2 096 385)	(1 506 964)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხები	7	4 691 453	3 865 179
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 691 453	3 865 179
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხის პროცენტი		233 056	233 056
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	370 612	120 665
საკადასახადო ვალდებულებები		(51 569)	(21 152)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		552 098	332 568
სულ ვალდებულებები		5 243 552	4 197 748
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 147 167	2 690 784

დირექტორი:

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ანა ჭუმბურიძე/

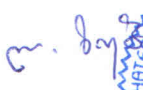


მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

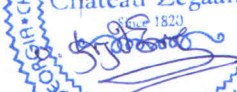
საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	<u>8</u>	120 070
თვითღირებულება	<u>4</u>	(111 523)
საერთო მოგება		8 547
სხვა შემოსავლები	<u>9</u>	79 613
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>10</u>	(53 538)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(1 096)
სხვა ხარჯები	<u>6/11</u>	(595 000)
საოპერაციო მოგება		(561 474)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	<u>7</u>	(27 676)
მოგება დაბეგვრამდე		(589 419)
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		(589 419)
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		(589 418)

დირექტორი: 

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი: 

/ ანა ჭუმბურიძე/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(2 309 076)	(1 506 964)
წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	(589 419)	(589 419)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(589 419)	(589 419)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	802 112	-	(2 898 497)	(2 096 385)

დირექტორი:

ლ. ზეგანი

/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი :



/ანა ჭუმბურიძე/

ფინანსური ანგარიშგების ასხნა-განმარტებითი შენიშვნები:

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „შატო ზეგანი“ (შემდგომში - „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა -1998 წლის 17 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 227717557.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინის წარმოება ყურძნისგან და მიღებული ღვინის რალიზაცია.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის.

ფუნქციონირებადი საწარმო:

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპებზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

სამუშაო და ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა:

საქართველოში ეროვნული ვალუტად დადგენილია ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. სარგებელი ან ზარალი რომელიც წარმოიშვება ასეთი ოპერაციების შედეგად აღიარდება როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2018 წლის 31 დეკემბერს და 2017 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი (USD)	ევრო (EUR)
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

1. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში მოგება-ზარალში ასახვით.

ა) შემდგომი დანახარჯები

შემდგომი ხარჯები დაემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება, როგორც აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები:

	2018 წელი
მიწის ნაკვეთი	66 126
შენობა ნაგებობები	1 233 226
მანქანა-დანადგარები	1 067 251
სხვა ძირითადი საშუალებები	310 168
	2 676 771

2. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში, ასევე კომპანიის საღაროში არსებულ თანხების ნაშთს.

	2018 წელი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	205
ნაღდი ფული საღაროში	904
	1 109

3. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, შესაბამისად ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ზეპირი ან წერილობითი შეთანხმებების საფუძველზე). სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას თავდაპირველად შეთანხმებული პირობების შესაბამისად.

	2018 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	161 292
	161 292

4. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარიალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ დადგენილ დაბრუნებად გადასახადებისა), იმ პირდაპირ დანახარჯებს რომელიც აუცილებელი საქონლის სარიალიზაციო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში როგორც „ხარჯები“.

საქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

კომპანიის 31/12/2017 თარიღისათვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებასი სასაქონლო მატერიალურ მარაგებში ასახულია 181 874 ლარის ღირებულების სხვა და სხვა სამშენებლო მასალები, რომლებიც 2018 წლის განმავლობაში ჩამოიწერა მარაგებიდან და დაკაპიტალიზდა როგორც ძირითითად საშუალებად.

	2018 წელი
მზა პროდუქცია	189 558
ნედლეული და მასალები	88 606
სხვა სმდ	28 411
	306 575

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის ვალდებულებები საქონლის მოწოდებასა და მომსახურეობის მიღებასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს.

	2018 წელი
კრედიტორული დავალიანებები	347 332
	347 332

6. სახელფასო განაცემები

ხელფასები, აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

	2018 წელი
გადასახდელი ხელფასი	23 280
	23 280

7. ურთიერთდაკავშირებული მხარეები

კომპანიას სასესხო ვალდებულებები აღებული აქვს ურთიერთდაკავშირებული პირებისგან. აღნიშნული ვალდებულების ძირითადი ნაწილი დაფიქსირებულია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში), ხოლო გარკვეული თანხა უცხოურ ვალუტაში (128 700 EUR). სასესხო ვალდებულება გადაფასდა 31/12/2018-ის მდგომარეობით და კურსთაშორის სხვაობით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 15 314 ლარი, აღნიშნული თანხა აისახა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წმინდა სავალუტო ზარალის ანარისში.

	2018 წელი
გრძელვადიანი სესხი	4 691 453
	4 691 453

8. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის/მომსახურების ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია რომ კომპანიასი მიიღებს ეკონომიკური სარგებელს.

	2018 წელი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	92 502
შემოსავალი განეული მომსახურებიდან	27 568
	120 070

9. სხვა შემოსავლები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში მიმდინარე სავაჭრო შემოსავლების გარდა უფიქსირდება სხვა ოპერაციებიდან მიღებული შემოსავლები, როგორცაა მაგალითად ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი და სხვა ფინანსური შემოსავლები.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

მოგება-ზარალის ანგარიშებაში ასახული ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომუნიკაციისა და კუმუნალურ ხარჯებს:

	2018 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	3 796
კომუნალური ხარჯები	49 742
	53 538

11. სხვა ხარჯები

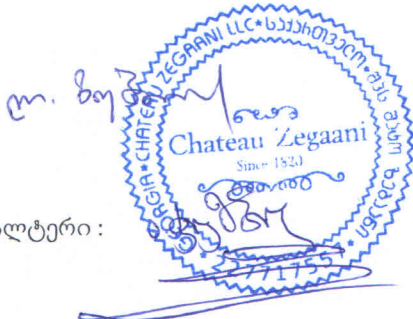
მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ასახული „სხვა ხარჯები“ მოიცავს შრომითი ანაზღაურების ხარჯებს (რომელიც მოცემულია მე-6 შენიშვნაში), ასევე საგადასახადო ხარჯებს, საიჯარო ქირის ხარჯებს და სხვა დანახარჯებს:

	2018 წელი
შრიმითი ანაზღაურება	214 561
ცვეთა და ამორტიზაცია	291 202
საიჯარო ქირა	5 400
საგადასახადო ხარჯი	34 434
რემონტის ხარჯი	1 404
საბანკო მომსახურება	2 209
სხვა ხარჯები	45 790
	595 000

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები არის ის ხელსაყრელი ან/და არახელსაყრელი მოვლენები, რომლებიც მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე პერიოდში. 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების მომენტისათვის კომპანიაში არ ჰქონდა ადგილი ისეთ მოვლენას რაც საჭიროებს ანგარიშგების კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



/ლიანა ზუბაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი:

/ანა ჭუმბურიძე/