

შპს „ვანის სათბურები“

სნ 204574479

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ძირითადი საქმიანობა -----	2
2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	2
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	11
4. მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	13
5. კაპიტალის მოძრაობა -----	14
6. ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები -----	15
7. სხვა ინფორმაცია -----	21

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ვანის სათბურები“ დაარსდა 2009 წლის 22 ოქტომბერს შპს „ბი ენდ ბი პროვიზენსი“-ს მიერ (100% წილის მფლობელი), ქალაქ თბილისში. იურიდიული პირი „ვანის სათბურები“ შექმნილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმით, რომლის საფირმო სახელწოდებაა „გრატოს სათბურები“.

იურიდიული მისამართი : ლარსის ქ. #2, ქ. თბილისი, საქართველო

ფაქტობრივი მისამართი: ჩანტლადის ქ. #1, ქ. თბილისი, საქართველო

მინიჭებული საიდენტიფიკაციო ნომერი : 204574479

დირექტორი: ვალერიან ტოგონიძე

შპს „ვანის სათბურები“-ს ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ერთწლიანი მცენარეებით საცალო ვაჭრობა. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ბრუნვის უდედესი წილი მოდის იმპორტირებული მცენარეების გაყიდვაზე, რომელთა რეალიზაცია ხდება მოკლევადიან პერიოდში სახეშეუცვლელად, ხოლო მარაგების დაახლოებით 35% არის კომპანიის მიერ წარმოებული (წარმოების პროცესი მოიცავს : თესვებიდან და დაუფესვინებელი ჩითილებიდან სასაქონლო სახის მიცემას).

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 919 040 ლარს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო 14 ადამიანი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი. ყველა თანხა უახლოეს ათასამდეა დამრგვალებული, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალს აკლდება საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობებისა და სხვა მსგავსი შეღავათების სავარაუდო ღირებულება.

საქონლის რეალიზაცია

საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და მასზე უფლებების გადაცემის შემდეგ, ყველა ჩამოთვლილი პირობის დაკმაყოფილების შემთხვევაში

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული ხარისხის მენეჯერულ მონაწილეობას ან მასზე ეფექტურ კონტროლს;
- შემოსავლის ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია;
- სავარაუდოა, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის მიმღები იქნება კომპანია; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული შემდგომში დაგროვილი ცვეთა ან/და შემდგომში დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება-შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში მათი გაწევის დროს.

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება 2017 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით თვითღირებულებით და 2018 წლის 1 იანვრიდან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი მეთოდით. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო სარეალიზაციო ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ამ დროს მათ სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას. მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ხარჯები დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც სესხები და მოთხოვნები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის სავალო ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო შემოსავლის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (მათ შორის ტრანზაქციის ხარჯების, სხვა პრემიუმებისა და ფასდათმობების და იმ გადახდილი ან მისაღები საკომისიოებისა და ქულების დისკონტირებას, რომლებიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს) დისკონტირებას ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო სასარგებლო მოხმარების პერიოდის ამოწურვამდე, ან (თუ მისაღებია) უფრო მოკლე ვადაში.

მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივებისგან განსხვავებული სავალო ინსტრუმენტების შემთხვევაში, მოგება აღიარდება ეფექტური პროცენტის საფუძველზე.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებით, რომლებიც არ კვოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები (მათ შორის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ბალანსები ბანკებში და ნაღდი ფული) აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების გამოკლებით. საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. აღნიშნული არ ეხება მოკლევადიან მოთხოვნებს, სადაც დისკონტირების ეფექტი უმნიშვნელოა.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არსებობს იმის ობიექტური საფუძველი, რომ ერთი, ან რამდენიმე გარემოება გავლენას ახდენს ინვესტიციებიდან მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების შემოდინებაზე.

ფინანსური აქტივების ზოგიერთი კატეგორიის შემთხვევაში, როგორცაა სავაჭრო მოთხოვნები, აქტივები გაუფასურებაზე მოწმდება ჯგუფურად მაშინაც კი, თუ ინდივიდუალურად შეფასებისას დადგინდა, რომ გაუფასურებული არ არის. მოთხოვნების პორტფელის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება იყოს კომპანიის წარსულ გამოცდილებას გადახდების აკრეფასთან დაკავშირებით, 60 დღიანი საშუალო საკრედიტო პერიოდზე მეტით დაგვიანებული გადახდების რიცხვის ზრდას, ან ქვეყნის ან ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების დაკვირვებად ცვლილებებს, რომლებიც შესაბამისობაშია მოთხოვნებზე არსებულ დეფოლტთან.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს სხვაობას აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

თვითღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მსგავსი ფინანსური აქტივის მიმდინარე საბაზრო უკუგების განაკვეთით დისკონტირებული მოსალოდნელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. ამგვარი გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდებში არ აღდგება.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებას გაუფასურების დანაკარგები პირდაპირ აკლდება, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა. ამ შემთხვევაში საბალანსო ღირებულება მცირდება ანარიცხების ანგარიშის მეშვეობით. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნის ამოღება შეუძლებლად ითვლება, იგი ჩამოიწერება ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. წინა პერიოდში ჩამოწერილი თანხების აღდგენა აისახება ანარიცხების ანგარიშზე. გაუფასურების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ანგარიშის ცვლილება აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ხარჯი შემდგომ პერიოდში შემცირდა და ეს კლება ობიექტურად შეიძლება უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება ადრე აღრიცხული გაუფასურების ხარჯის გაუქმება მოგება-ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების ხარჯის გაუქმების შემდეგ არ აჭარბებდეს ამორტიზებულ ღირებულებას გაუფასურების აღიარების გარეშე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიამ მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების სრულად შეწყვეტისას, სხვაობა, ერთი მხრივ, აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და, მეორე მხრივ, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული და კაპიტალში დაგროვილი კუმულატიური მოგებისა ან ზარალისა და მიღებული და მისაღები ანაზღაურების ჯამს შორის, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის აღიარების არასრულად შეწყვეტისას (მაგალითად, როდესაც კომპანია ინარჩუნებს გადაცემული აქტივის ნაწილის გამოსყიდვის უფლებას), კომპანია ფინანსური აქტივის წინა საბალანსო ღირებულებას ანაწილებს კვლავაც აღიარებულ ნაწილსა და აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილს შორის გადაცემის დღეს ამ ნაწილების ფარდობითი სამართლიანი ღირებულებების გათვალისწინებით. სხვაობა, ერთი მხრივ, აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილზე მიკუთვნებულ საბალანსო ღირებულებასა და, მეორე მხრივ, ამავე ნაწილში მიღებული ანაზღაურებისა და მასზე მიკუთვნებულ, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებულ კუმულატიური მოგებასა თუ ზარალის ჯამს შორის, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული კუმულატიური მოგება ან ზარალი აღიარება შენარჩუნებულ და აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილებს შორის ნაწილდება მათი ფარდობითი სამართლიანი ღირებულებების გათვალისწინებით.

ფინანსური ვალდებულებები და წილობრივი ინსტრუმენტები

კლასიფიცირება სესხად ან წილობრივ ინსტრუმენტად

კომპანიის მიერ გამოშვებული სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტები ფინანსურ ვალდებულებად ან წილობრივ ინსტრუმენტად კლასიფიცირდება საკონტრაქტო პირობების, ასევე ფინანსური ვალდებულებისა და წილობრივი ინსტრუმენტის განსაზღვრების შესაბამისად.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც ცხადყოფს დარჩენილი წილის არსებობას რომელიმე პირის აქტივებში ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული შემოსავლით, ემისიის პირდაპირი ხარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა აღიარდება პირდაპირ საკუთარ კაპიტალში. კომპანიის საკუთარი ინსტრუმენტების შესყიდვაზე, გაყიდვაზე, გამოშვებასა თუ გაუქმებაზე მოგება-ზარალში არაფერი აღირიცხება.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებს და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები

სხვა ფინანსური ვალდებულებები, ნასესხები სახსრებისა და სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ჩათვლით, თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით, ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით. შემდგომში ისინი აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები სრულდება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარება-შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურიცხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

რეალური ღირებულების განსაზღვრა

ხელმძღვანელობის აზრით, ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მათ სამართლიან ღირებულებასთანაა მიახლოებული, მათი მოკლევადიანი პირობებიდან გამომდინარე.

კაპიტალის მართვა

კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ მასში შემავალმა ყველა წევრმა შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნება და, ამავდროულად, მოწილეთა უკუგება მაქსიმალურად გაიზარდოს საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზებით. 2016-2017-2018 წლების განმავლობაში კომპანიას ჰქონდა აღებული სესხები, შესაბამისად კომპანიის საქმიანობა სრულად დაფინანსებულია სასესხო ვალდებულებებით.

ლიკვიდობის რისკის მართვა

ლიკვიდობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

შპს "ვანის სათბურები"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

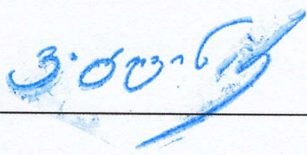
(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	1,850,582	1,940,958
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>	635	753
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,851,217	1,941,712
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	82,259	41,769
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	<u>7</u>	72,165	122,566
მარაგები	<u>8</u>	234,342	274,821
ბიოლოგიური აქტივი	<u>9</u>	48,199	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		436,966	439,155
სულ აქტივები		2,288,183	2,380,867
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		919,040	919,040
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,677,929)	(2,174,681)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		(1,758,889)	(1,255,641)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	<u>10</u>	3,574,241	3,355,412
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,574,241	3,355,412
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	<u>10</u>	166,491	27,268
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>12</u>	300,523	237,493

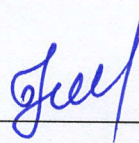
საგადასახადო ვალდებულებები	12	5,817	16,334
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	472,831	281,096	
სულ ვალდებულებები	4,047,072	3,636,508	
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,288,183	2,380,867	

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:







30 სექტემბერი 2019წ

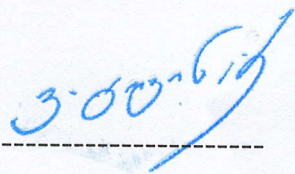
შპს "ვანის სათბურები"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

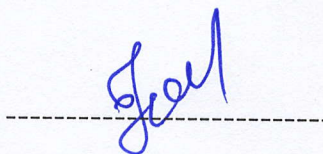
	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	<u>13</u>	500,812	538,323
თვითღირებულება	<u>14</u>	(373,105)	(235,572)
საერთო მოგება		127,707	302,750
სხვა შემოსავლები		48,199	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>15</u>	(412,072)	(416,064)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>16</u>	(2,167)	(1,327)
სხვა ხარჯები	<u>17</u>	(19,036)	(19,926)
საოპერაციო მოგება		(257,369)	(134,567)
ფინანსური შემოსავალი		7,510	8,503
ფინანსური ხარჯი	<u>19</u>	(245,455)	(238,396)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(7,934)	(9,241)
მოგება დაბეგრამდე		(503,248)	(373,701)
მოგების გადასახადი	<u>20</u>	-	(1,867)
წმინდა მოგება		(503,248)	(375,568)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(503,248)	(375,568)

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:







30 სექტემბერი 2019წ

შპს "ვანის სათბურები"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სააგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულებულია 2018წ 31 დეკემბერს
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	919,040		-2,174,681	-1,255,641
წმინდა მოგება/ ზარალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			-503,248	-503,248
2018 წლის 31 დეკემბერი	919,040		-2,677,929	-1,758,889

დირექტორი:

ვ. ბ. ბ. ბ.



მთავარი ბუღალტერი:

გ. ბ. ბ.

30 სექტემბერი 2019წ

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავტომობილი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	ჯამი
ლარში						
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2,579,970	-	99,752	34,083	20,267	2,734,072
შესყიდვა		-	15,942	-	-	15,942
გასვლა		-			-	-
გაუფასურება						-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						-
გადაფასების რეზერვი						-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2,579,970	-	115,695	34,083	20,267	2,750,014
დაგროვილი ცვეთა						
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	683,153	-	68,781	25,698	15,481	793,114
ცვეთის ხარჯი	94,841	-	8,936	1,708	834	106,319
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-	-		-	-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	777,994	-	77,718	27,406	16,316	899,433
საბალანსო ღირებულება						
2017 წლის ბოლოს	1,896,817	-	30,971	8,385	4,786	1,940,958
2018 წლის ბოლოს	1,801,976	-	37,977	6,677	3,952	1,850,582

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2017 წლის ბოლოს	1,466			1,466
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2018 წლის ბოლოს	1,466	-	-	1,466
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2017 წლის ბოლოს	713			713
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	118			118
გასვლის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	831	-	-	831
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2017 წლის ბოლოს	753	-	-	753
2018 წლის ბოლოს	635	-	-	635

შენიშვნა-6**ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
ფული სალაროში	10,660	10,512
ფული საბანკო ანგარიშებზე	71,599	31,257
	82,259	41,769

შენიშვნა-7**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	72,165	122,566
საექვო ვალუბის ანარიცხების რეზერვი	-	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
	72,165	122,566

შენიშვნა-8**მარაგები**

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქცია	231,135	211,571
ნედლეული	3,207	63,249
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
საქონელი	-	-
სხვა მარაგები	-	-
	234,342	274,821

შენიშვნა-9

ბიოლოგიური აქტივი

	31/12/2018	31/12/2017
საკუთარი წარმოების დეკორატიული მცენარეები	48,199	-
	-	-
	<u>48,199</u>	<u>-</u>

შენიშვნა-10

სესხები

	31/12/2018	31/12/2017
გრძელვადიანი არასაბანკო სესხი	2,108,996	2,127,011
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	1,465,245	1,228,401
მოკლევადიანი არასაბანკო საბანკო სესხი	54,550	9,270
მოკლევადიანი საბანკო სესხი	109,020	17,653
მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	2,921	344
	<u>3,740,732</u>	<u>3,382,680</u>

შენიშვნა-12

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2018	31/12/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	299,494	237,493
გადასახელი ხელფასები	1,028	-
გადასახდელი დივიდენდები	-	-
სხვა ვალდებულებები	5,817	16,334
	<u>306,339</u>	<u>253,827</u>

შენიშვნა-13

ამონაგები

ლარი

	31/12/2018	31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	478,947	504,631
ნედლეულის რეალიზაცია	-	-
მომსახურების რეალიზაცია	21,865	33,692
	500,812	538,323

შენიშვნა-14

თვითღირებულება

ლარი

	31/12/2018	31/12/2017
გასული ძირითადი საშუალების წარჩენი ღირებულება	-	-
გასული საქონლის თვითღირებულება	373,105	235,572
მომსახურების თვითღირებულება	-	-
	373,105	235,572

შენიშვნა-16

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2018	31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები	2,167	1,327
	-	-
	2,167	1,327

შენიშვნა-17

სხვა ხარჯები

ლარი

	31/12/2018	31/12/2017
საკანცელარიო ხარჯი	95	18
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
ქონების გადასახადი	18,941	19,908
	19,036	19,926

შენიშვნა-15

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება	117,805	100,706
ცვეთა და ამორტიზაცია	106,437	110,334
დაზღვევის ხარჯი	-	
ხელფასთან გათანაბრებული ხარჯი	1,215	541
საკონსულტაციო ხარჯი	-	
რემონტის ხარჯი	24,537	29,405
ბანკის მომსახურება	1,854	1,054
ა/მანქანის ექსპლუატაციის ხარჯი	13,756	13,567
იჯარის ხარჯი	69,359	64,029
მივლინების ხარჯები	6,293	585
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	29,118	31,569
კომუნიკაციის ხარჯები	41,698	64,274
	412,072	416,064

შენიშვნა-19

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
ბანკის სესხის პროცენტი	6,929	3,592
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	45,556	41,835
სხვა ფინანსური ხარჯები	192,970	192,970
	245,455	238,396

შენიშვნა-20

მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31/12/2018	31/12/2017
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-	1,867
	-	1,867

სხვა ინფორმაცია

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს ვანის სათბურების ხელმძღვანელობა. თანდართული ინფორმაცია მოიცავს :

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკების შერჩევას და მათ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რომ დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა შეუსაბამოებები და დარღვევები.

2016-2017-2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ორგანიზაციის ხელმძღვანელების მიერ და ხელმოწერილია

ვ.ტოგონიძე

დირექტორი: ვ.ტოგონიძე



მთ. ბუღალტერი: ნ.ძამამია

30 სექტემბერი 2019წ