

შპს „სალხინო -93“

საიდენტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს სალხინო 93

საიდენტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს „სალხინო -93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

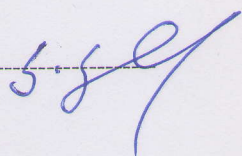
ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შ ი ნ ა ა რ ს ი

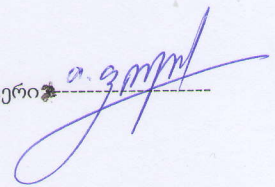
ფინანსური ანგარიშგება

1. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს „სალხინო-93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს სალხინო-93

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	2018	2017
		ფე	ფე
ამონაგები (მომსახურების გაწევიდან)		1 769 646	3 100 444
		1 769 646	3 100 444
დასაქმებულთა ხელფასი		(292 956)	(243 287)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(281 807)	(252 820)
საპროცენტო ხარჯი		(297 241)	(190 628)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		(778 743)	(1 242 276)
მოგება დაბეგვრამდე		118 898	1 171 433
მოგების გადასახადის ხარჯი		(41 543)	(148 465)
პერიოდის მოგება		77 355	1 022 968
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		9 979 815	10 969 608
დივიდენდები		(278 876)	(989 793)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		3 022	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		9 703 961	9 979 815

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „სალხინო -93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

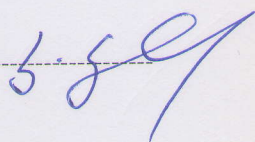
შპს სალხინო-93

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი		18 129	92 201
სავაჭრო მოთხოვნები		325 338	388 905
გადახდილი ავანსები			
სასაქონლო მარაგები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		343 467	481 106
გრძელვადიანი აქტივები			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
ძირითადი საშუალებები		12 291 813	12 461 922
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12 293 813	12 463 922
სულ აქტივები		12 637 280	12 943 028

ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		899 080	899 080
საგადასახადო ვალდებულებები			
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		13 315	980
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		912 395	900 060
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის გრძელვადიანი სესხი		2 018 924	2 063 044
სულ ვალდებულებები		2 931 319	2 963 104
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		9 701 961	9 977 815
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 703 961	9 979 815

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს „სალხინო -93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს სალხინო-93

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სალხინო-93 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 04.09.1996 წ. -1ა/4 -239), კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი გლდან-ნაძალადევის რაიონი, მეტრო ახმეტელის თეატრის მიმდებარედ.

შპს სალხინო --93-ის დირექტორია: კახაბერ კოპალეიშვილი (პ/ნ 01012010152).

შპს სალხინო 93-ს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების ფლობა და მისი იჯარით გაცემა

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს სალხინო-93-ს წინა პერიოდში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასი-თ

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობების და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს სალხინო-93-ის სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გრაფიკის მიხედვით და აღიარდება ფინანსურ დანახარჯებში იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგების გადასახადი

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

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

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები ----- 2%
მოწყობილობები და აღჭურვილობა ----- 10-30%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

შპს სალხინო -93-ის ძირითადი ქონება შენობა-ნაგებობები საანგარიშო პერიოდისთვის შეფასებულია რეალური ღირებულებით, რომელიც განსაზღვრულია სერთიფიცირებული შემფასებლების დასკვნის საფუძველზე.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკსა 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.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით

ხარჯები და შემოსავლები

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით საგადასახადო ვალდებულებების დარცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადების ოდენობით.

ხელფასები

ხელფასების დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულებების მიხედვით გასამჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება თუ არ მოხდა მათი მატების ან ერთჯერადი წახალისებისათვის (ბონუსის) თანხის დამატების გადაწყვეტილება.

3. ამონაგები.

ამონაგები შეადგენს გაწეული მომსახურების ღირებულებიდან

	2018	2017
მომსახურების გაწევიდან	1 769 646	3 100 444
	<u>1 769 646</u>	<u>3 100 444</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „სალხინო -93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4. ფინანსური დანახარჯები

	2018	2017
	ფი	ფი
ბანკის სესხი პროცენტი	(297 242)	(190 628)
	<u>(297 242)</u>	<u>(190 628)</u>

5 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
	ფი	ფი
ელ ენერგიით მომსახურების	89 883	453 294
წყალმომარაგების	12 768	66 641
გაზმომარაგების	38 868	88 689
დასუფთავების მოსაკრებელი	965	56 216
ელ კავშირით მომსახურების	656	732
კომუნიკაციის ხარჯი	2 224	1 450
მაღალი ძაბვის ტრანზფორმატორით მომსახურების	3921	2 926
მომსახურების	421 482	371 756
ქონების დაზღვევა	9 454	
იჯარა	107 767	103 235
საბანკო მომსახურება	5 817	1 302
მიწის გადასახადი	384	348
ქონების გადასახადი	84 347	87 289
სხვადასხვა ერთჯერადი მომსახურებები	207	8 398
ჯამი:	778 744	1 242 276

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები⁽¹⁾

	2018	2017
	ფი	ფი
სავაჭრო დებიტორები	325 338	388 905
	<u>325 338</u>	<u>325 338</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „საღვინო -93“

საინდეტიფიკაციო კოდი 209437643

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

7. ფული და ფულის ექვივალენტი

	2018	2017
	გე	გე
ნაღდი ფული	18 129	92 201
	<u>18 129</u>	<u>92 201</u>

8. ძირითადი საშუალებები⁽²⁾

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობებ ი და აღჭურვილობა	სულ
	გე	გე	გე
ხარჯი			
2018 წლის 1 იანვარი	12 063 949	397 973	12 461 922
შემოსვლა	111 698		111 698
გასვლა	—		
2018 წლის 31 დეკემბერი	<u>12 175 647</u>	<u>397 973</u>	<u>12 573 620</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2018 წლის 1 იანვარი			
წლიური ცვეთა	(236 541)	(45 266)	(281 807)
გაუფასურება	—		
ცვეთა	—		
2018 წლის 31 დეკემბერი	<u>11 939 106</u>	<u>352 707</u>	<u>12 291 813</u>
საბალანსო ღირებულება			
2018 წლის 31 დეკემბერი	<u>11 939 106</u>	<u>352 707</u>	<u>12 291 813</u>

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია პარტნიორთა კრებით.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი