

შპს სადუნი (ს/კ 202063480)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

საბალანსო ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14

შპს „სადუნი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

		12/31/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	4,689,334	4,743,851
		4,689,334	4,743,851
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	129,443	67,292
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	83,674	43,441
მარაგები	7	4,042	1,383
		217,159	112,116
მთლიანი აქტივები		4,906,493	4,855,966
მთლიანი კაპიტალი			
კაპიტალი		938,099	938,099
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	17	77,601	-
გადაფასების რეზერვი		3,363,378	3,363,378
		4,379,078	4,301,477
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	182,813	350,869
ანარიცხები	9	157,041	-
		425,550	402,765
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	85,696	51,896
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	101,865	136,699
საგადასახადო ვალდებულებები		-	15,026
		101,865	151,725
მთლიანი ვალდებულებები		527,415	554,490
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,906,493	4,855,966

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი _____ მარიამ ცინცაძე

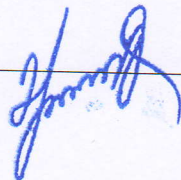
6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

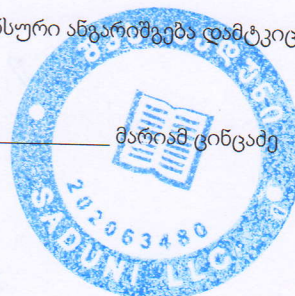
		12/31/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	4,689,334	4,743,851
		4,689,334	4,743,851
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	129,443	67,292
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	83,674	43,441
მარაგები	7	4,042	1,383
		217,159	112,116
მთლიანი აქტივები		4,906,493	4,855,966
მთლიანი კაპიტალი			
კაპიტალი		938,099	938,099
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	17	77,601	-
გადაფასების რეზერვი		3,363,378	3,363,378
		4,379,078	4,301,477
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	182,813	350,869
ანარიცხები	9	157,041	-
		425,550	402,765
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	85,696	51,896
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	101,865	136,699
საგადასახადო ვალდებულებები		-	15,026
		101,865	151,725
მთლიანი ვალდებულებები		527,415	554,490
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,906,493	4,855,966

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



მარიამ ცინცაძე



6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“
 მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

		2018
ამონაგები	11	1,816,698
თვითღირებულება		-
საერთო მოგება		1,816,698
სხვა შემოსავლები	12	10,000
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,582,487)
მიწოდების დანახარჯები		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		79
სხვა ხარჯები	14	(158,050)
საოპერაციო მოგება		86,239
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	15	(8,639)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(8,639)
მოგება დაბეგვრამდე		77,601
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		77,601
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		77,601

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი _____ მარიამ ცინცაძე

6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“

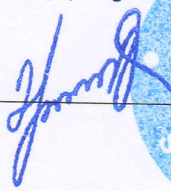
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

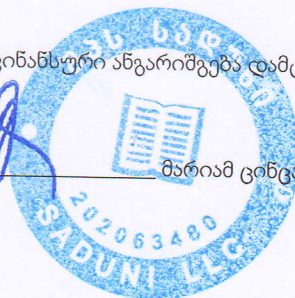
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

		2018
ამონაგები	11	1,816,698
თვითღირებულება		-
საერთო მოგება		1,816,698
სხვა შემოსავლები	12	10,000
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,582,487)
მიწოდების დანახარჯები		-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		79
სხვა ხარჯები	14	(158,050)
საოპერაციო მოგება		86,239
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	15	(8,639)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(8,639)
მოგება დაბეგვრამდე		77,601
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		77,601
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		77,601

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი


მარიამ ცინცაძე



6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი 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

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი _____ მარიამ ცინცაძე

6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნო“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი 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

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

  მარიამ ცინცაძე

6 - 14 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „სადუნი“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 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%;

ქანა 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

2018 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 დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

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.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი 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

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

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.

ცვეთა

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

	ცვეთის ნორმები (%)
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

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

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.

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 შესამაზის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „სადუნი“
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები					
ძირითადი საშუალებები	მიწის ნაკვეთები	შენობა	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ:
საბალანსო ღირებულება 01/01/2018	3,453,728	1,126,108	77,774	86,241	4,743,851
შემოსვლა	-	-	17,652	11,545	29,197
ცვეთის ხარჯი	-	(54,995)	(15,969)	(16,438)	87,402
გასვლა	-	-	(1,535)	(757)	(2,292)
საბალანსო ღირებულება 31/12/2018	3,453,728	1,071,113	77,922	80,591	4,689,334

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 „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31/12/2018
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	129,319
უცხოური ვალუტის ექვივალენტი საბანკო ანგარიშებზე	124
სულ ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	129,443

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

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	69,731
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	99
საგადასახადო აქტივი	3,241
გადახდილი ავანსები	10,603
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	83,674

7. მარაგები

	31/12/2018
საკვები პროდუქტები	1,584
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,458
სულ მარაგები	4,042

8. სესხები

	მოკლევადიანი სესხები	გრძელვადიანი სესხები	31/12/2018
სს. TBC ბანკი	42,014	35,472	77,486
დაკავშირებული მხარე	43,682	147,341	191,023
სულ სესხები	85,696	182,813	268,509

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

9. ანარიცხები

	31/12/2018
სასამართლო დავების ანარიცხები	157,041
სულ ანარიცხები	157,041

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გათვალისწინებულია 2018 წლის შრომითი და სხვა სასამართლო დავები. აღნიშნულის გარდა კიდევ მიმდინარეობს სხვა შრომითი დავები, რომელთან დაკავშირებითაც, ანგარიშგების მომზადებით თარიღისათვის, არ არის გადაწყვეტილება მიღებული სასამართლოს მიერ.

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	19,671
მიღებული ავანსები	81,886
გადასახდელი ხელფასები	308
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	101,865

11. ამონაგები

მომსახურების გაწევიდან	2018
სკოლა	1,651,618
ბადი	148,474
სხვა საგანმანათლებლო აქტივობები	16,606
სულ ამონაგები	1,816,698

12. სხვა შემოსავლები

	2018
იჯარა	10,000
სულ სხვა შემოსავალი	10,000

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

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2018
შრომის ანაზღაურება	(1,166,588)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(178,142)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(87,465)
კომუნალური ხარჯები	(80,648)
საკონსულტაციო ხარჯები	(49,903)
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები	(11,934)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(4,207)
თანამშრომლების გადამზადება	(3,600)
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1,582,487

14. სხვა ხარჯები

	2018
სასამართლო დავების ხარჯი	(157,041)
სხვა	(1009)
სულ სხვა ხარჯები	(158,050)

15. ფინანსური ხარჯი

	2018
საპროცენტო ხარჯი	(8,639)
სულ ფინანსური ხარჯი	(8,639)

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.

შპს „სადუნი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

17. გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

შენიშვნა: ანგარიშგებაში არ არის გათვალისწინებული შემოსავლების სამსახურის მიერ დარიცხული თანხები, ვინაიდან ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კვლავ მიმდინარეობს შემოწმება სხვა პერიოდზე და შესაბამისად, დასრულების შემდეგ ერთიანი თანხით შემცირდება გაუნაწილებელი მოგება.

18. 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.

19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს გენერალური დირექტორისაგან, მიღებულია სესხი.

დაკავშირებულ მხარესთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაცია

გენერალური დირექტორისგან მიღებული სესხი	2018
საწყისი ნაშთი	285,597
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხი	-
პერიოდის განმავლობაში დარიცხული პროცენტი	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი	94,574
გადახდილი პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს:	191,023

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება 2018

შრომის ანაზღაურება მთლიანად (დარიცხული) 164,975

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.