

შპს „საფანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
1. შესავალი	6
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	6
3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	11
5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	11
6. ძირითადი საშუალებები	12
7. არამატერიალური აქტივები	13
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	14
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
10. მარაგები	14
11. გრძელვადიანი სესხები	15
12. მოკლევადიანი სესხები	15
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
14. ამონაგები	15
15. პროდუქციის თვითღირებულება	15
16. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	16
17. არასაოპერაციო და სხვა ხარჯი	16
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	17

შპს „საგანეთი 99-ის“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,183,196	3,782,554
არამატერიალური აქტივები	7	11,595	13,424
		4,194,791	3,795,979
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	628,667	358,903
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	9	2,110,263	2,031,044
მარაგები	10	2,402,583	2,242,668
		5,141,513	4,632,614
მთლიანი აქტივები		9,336,304	8,428,593
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		19,315,912	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(15,049,868)	(15,730,872)
		4,266,044	(15,728,872)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3,779,076	2,342,254
		3,779,076	2,342,254
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	13	599,972	97,419
მოკლევადიანი სესხები	12	635,000	21,556,452
საგადასახადო ვალდებულებები		12,137	122,215
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		44,074	39,126
		1,291,184	21,815,211
მთლიანი ვალდებულებები		5,070,259	24,157,465
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,336,304	8,428,593

ვეფხვია ჯაჭვადე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „საგანეთი 99-ის“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

გადაანგარიშებული*

		12/31/2018
ამონაგები	13	11,053,770
თვითღირებულება	14	(9,062,098)
საერთო მოგება		1,991,672
მიწოდების ხარჯები		(405,752)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(471,215)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(510,849)
საპროცენტო ხარჯი :		(254,691)
იჯარის ხარჯი		(18,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(536,099)
საოპერაციო მოგება		(205,183)
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	3,291,243
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(2,405,056)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		886,187
მოგება დაბეგვრამდე		681,004
წმინდა მოგება		681,004
მთლიანი სრული შემოსავალი		681,004

ვეფხვია ჯაჭვაძე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „საფანეთი 99-ის“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერი
 (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	2,000	(15,730,872)	(15,728,872)
წმინდა მოგება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	19,313,912	681,004	19,994,916
2018 წლის 31 დეკემბერი	19,315,912	(15,049,868)	4,266,044

ვეფხვია ჯაჭვაძე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

შპს „სავანეთი 99“

შპს „სავანეთი 99“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 1999 წლის 21 ივლისს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის შოთა მუზაშვილი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს კვერცხის წარმოება. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბოლნისი რაიონი, სოფ. სავანეთი

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაინერგება 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.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	2.5922	3.1044

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. 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 შეათვალოს 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.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

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, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

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, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
მანქანა დანადგარები	10
სამშენებლო მასალები	5
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	8

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, ატივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

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 აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, სანარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი

**შპს „სავანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)**

მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

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 სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადამღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძენის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაუო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „საგანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	ნარგავები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	დასამონტაჟებელი მოწყობილობა	შენობები	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	212,454	1,890	-	6,780	1,632,951	135,565	4,098,734	136,308	419,531	6,644,214
შემოსვლა	-	-	237,117	575,732	3,265	3,196	96,177	21,004	53,633	990,122
გადაფასება										
გასვლა			(17,777)	(23,537)			(2,648)	(290)	(47,685)	(91,937)
31 დეკემბერი 2018	212,454	1,890	219,340	558,974	1,636,216	138,761	4,192,262	157,022	425,480	7,542,399
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2017	-	(1,093)	-	-	(445,882)	(26,875)	(2,136,195)	(75,881)	(175,733)	(2,861,660)
პერიოდის ცვეთა	-	(120)	-	-	(59,516)	(5,572)	(378,564)	(16,169)	(49,089)	(509,030)
გასვლა							1,518	232	9,736	11,486
31 დეკემბერი 2018	-	(1,213)	-	-	(505,398)	(32,447)	(2,513,241)	(91,819)	(215,086)	(3,359,203)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2017	212,454	797	-	6,780	1,187,069	108,690	1,962,539	60,427	243,798	3,782,554
31 დეკემბერი 2018	212,454	677	219,340	558,974	1,130,819	106,314	1,679,021	65,204	210,394	4,183,196

7. არამატერიალური აქტივები

	2018	2017
ლიცენზიები	2401.04	2528.53
პატენტები-ლოგო	424.69	579.13
სხვა არამატერიალური აქტივები	8769.04	10316.52
სულ	11,595	13,424

შპს „საგანთი 99-ის“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერი
 (ლარი)

8. ფული და ფულის ექვივალენტები	2018	2017
ფული სალაროში	82,392	219,818
ფული საბანკო ანგარიშებზე	546,275	139,085
სულ	628,667	358,903

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	1,719,961	1,911,732
გადახდილი ავანსები	247,597	70,283
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	141,701	49,029
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,004	-
სულ	2,110,263	2,031,044

10. მარაგები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	1,327,926	1,036,867
დაუმთავრებელი წარმოება	58,747	18,582
ფრინველი	759,281	1,060,366
მზა პროდუქცია	222,400	89,896
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	34,229	36,957
სულ	2,402,583	2,242,668

შპს „სავანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

11. გრძელვადიანი სესხები

	2018	2017
გრძელვადიანი სესხები ბანკიდან	3,779,076	2,342,254
სულ სესხები	3,779,076	2,342,254

12. მოკლევადიანი სესხები

სესხები პარტნიორებისგან	635,000	21,556,452
სულ სესხები	635,000	21,556,452

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	595,893	97,399
მიღებული ავანსები	4,079	19
სულ	599,972	97,419

14. ამონაგები

	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11,016,258
შემოსავალი იჯარიდან	2,119
სულ	11,018,377

15. პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
წარმოებული პროდუქციის თვითღირებულება	(700,363)
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(8,361,735)
სულ	(9,062,098)

16. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2018
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(58,422)
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურების ხარჯი	(31,320)
დაზღვევის ხარჯი	(44,465)
საწვავის და სატრანსპორტო ხარჯები	(89,615)
გაუფასურებული ნედლეული	(196,919)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(58,855)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(22,201)
სხვა საერთო ხარჯი	(34,301)
სულ	(536,099)

17. არასაოპერაციო და სხვა ხარჯი

	2018
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	581
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	3,224,122
გრანტი	65,216
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,324
სულ	3,291,243
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(2,387,269)
კონვერტაციიდან მიღებული ზარალი	(7,127)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(10,660)
სულ	(2,405,056)

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „საგანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,183,196	3,782,554
არამატერიალური აქტივები	7	11,595	13,424
		4,194,791	3,795,979
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8	628,667	358,903
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	9	2,110,263	2,031,044
მარაგები	10	2,402,583	2,242,668
		5,141,513	4,632,614
მთლიანი აქტივები		9,336,304	8,428,593
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		19,315,912	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(15,049,868)	(15,730,872)
		4,266,044	(15,728,872)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	3,779,076	2,342,254
		3,779,076	2,342,254
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	13	599,972	97,419
მოკლევადიანი სესხები	12	635,000	21,556,452
საგადასახადო ვალდებულებები		12,137	122,215
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		44,074	39,126
		1,291,184	21,815,211
მთლიანი ვალდებულებები		5,070,259	24,157,465
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,336,304	8,428,593

ვეფხვია ჯაჭვამე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „საგანეთი 99-ის“

შპს „სავანეთი 99-ის“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი
(ლარი)

გადაანგარიშებული*

		12/31/2018
ამონაგები	13	11,053,770
თვითღირებულება	14	(9,062,098)
საერთო მოგება		1,991,672
მიწოდების ხარჯები		(405,752)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(471,215)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(510,849)
საპროცენტო ხარჯი :		(254,691)
იჯარის ხარჯი		(18,250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(536,099)
საოპერაციო მოგება		(205,183)
არასაოპერაციო შემოსავალი	16	3,291,243
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(2,405,056)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		886,187
მოგება დაბეგვრამდე		681,004
წმინდა მოგება		681,004
მთლიანი სრული შემოსავალი		681,004

ვეფხვია ჯაჭვამე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო
შპს „სავანეთი 99-ის“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

გვერდი 4 / 16

შპს „საგანეთი 99-ის“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერი
 (ლარი)

(ლარი)			
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	2,000	(15,730,872)	(15,728,872)
წმინდა მოგება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	19,313,912	681,004	19,994,916
2018 წლის 31 დეკემბერი	19,315,912	(15,049,868)	4,266,044

ვეფხვია ჯაჭვაძე

ლიდა აბშილავა

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო