

შპს „სანი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2018წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია.

„სანი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 27.04.2004წ ს/ნ 205027754. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ნუცუბიძის ქ. №14ა, ფაქტიური მისმართი ქ. თბილისი, ნუცუბიძის ქ. №14ა კომპანიის დამფუძნებლები არიან : თეიმურაზ ბახსოლიანი-30%, მაღხაზ ბახსოლიანი -50%, ზურაბ ბახსოლიანი -20%; კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მის აღებიდან ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმპერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. კომპანიას სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები არ გააჩნია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20-პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20- პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება 20 პროცენტი, შენობა-ნაგებობები 5-პროცენტი.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც, ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება **საგადასახადო** მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემულია აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არმოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის

შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში საგადასახადო მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არა რის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულვალ დებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებსიდიდემდე.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1488	6339	1008
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	44	45	1552
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0.00	0.00	0.00
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/ევრო	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი	0.00	0.00	0.00
ბარათი აშშ დოლარი	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში /ბრიტანული გირვანქა	0.00	0.00	0.00
სულ	1,533	6,384	2,560

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1.664.415	169,059	159911

საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(0.00)	(0.00)	(0.00)
სულ 1410	1.664.415	169,059	159911

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას გადასახდელი ავანსები არ გააჩნია.

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0.00	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00	0.00

7. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
ნედლეული და მასალები	1,055,766	222,223	225,135
სხვა საწარმოო მარაგი	0.00	0.00	0.00
სულ	1,055,766	222,223	225,135

სულ

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 1,055,766 ლარი, ხოლო 2017 წლის 1 დეკემბრისათვის არის 222,223 ლარი.

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას სხვა წინასწარი გადახდილი
ხარჯები (დაზღვევა) არ გააჩნია.

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	0.00	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00	0.00

9. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	(150,372)	(1,695)	(82,842)
სულ	(150,372)	(1,695)	(82,842)

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
პროგრამული უზრუნველყოფა	0.00	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00	0.00
დაგროვილი ცვეთა	(1,313,484)	(1,151,348)	(968,101)
სულ	(1,313,484)	(1,151,348)	(968,101)
საბალანსო ღირებულება	2,525,135	2,426,352	2,426,352

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვი ლობა 2160- 2170,2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180	სულ აქტივები
თვითღირებულება					
01.01.2017	683,773	857,559	22,760	862,260	2,426,352
შემოსვლა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
გასვლა/ჩამოწერა					-
31.12.2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
შემოსვლა	0.00	7,627	889	90,267	0.00
გასვლა/ჩამოწერა		-	-		-
31.12.2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
დაგროვილი ცვეთა					
01.01.2017	(89,269)	(622,067)	(17,233)	(239,531)	(968,100)
პერიოდის ცვეთა	(10,497)	(47,098)	(1,105)	(124,546)	(183,246)
გასვლა/ჩამოწერა				-	-
31.12.2017	(99,766)	(669,165)	(18,338)	(364,077)	(1,151,346)
პერიოდის ცვეთა	(9,972)	(45,581)	(929)	(105,654)	(162,136)
გასვლა/ჩამოწერა					-
31.12.2018	(109,738)	(714,746)	(19,267)	(469,731)	(1,313,482)
საბალანსო ღირებულება					
ბალანსი 01.01.2017	683,773	857,559	22,760	862,260	2,426,352
ბალანსი 31.12.2017	683,773	857,559	22,760	862,260	2,426,352
ბალანსი 31.12.2018	683,773	865,186	23,649	952,527	2,525,135

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,664,415	169,059	188,147
მიღებული ავანსები	0.00	0.00	0.00
ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სულ 3110	1,664,415	169,059	188,147

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	34,047	20,639	11,284
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სულ	34,047	20,639	11,284

14. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

15. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება-გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

16. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

17. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2018	31 დეკ. 2017	01 იანვ. 2017
დამფუძნებლების კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	1,027,511	1,575,920	1,942,106
სულ	1,027,511	1,575,920	1,942,106

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2004 წლის 27 აპრილს.

2018 წელს შპს „სანი“- მ დივიდენდი გამოაცხადა 0.00 ლარი.

18. ამონაგები

ამონაგები 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2017
--	------	------

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1,109,691	17,563
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები	997,270	627,107
სულ	2,106,961	644,670

19. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	215232	139410
სულ	215232	139410

20. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2017
ცვეთა და ამორტიზაცია	(162137)	(183246)
სულ	(162137)	(183246)

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას საპროცენტო ხარჯები არ გააჩნია.

	2018	2017
საპროცენტო ხარჯი	0.00	(0.00)
სულ	0.00	(0.00)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2017
იჯარა	(0.00)	(0.00)
ოფისის იჯარა	(2400)	(2400)
სულ	(2400)	(2400)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2017
კომუნიკაციის ხარჯი	(0.00)	(0.00)
კომუნალური ხარჯები	(0.00)	(0.00)
სხვა მიწოდების ხარჯები	(0.00)	(0.00)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	(0.00)	(0.00)
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მიწის გადასახადი და ქონების გადასახადი)	(15,167)	(16,400)
ოფისის ხარჯები	(0.00)	(0.00)
დაზღვევა	(0.00)	(0.00)
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი	(0.00)	(0.00)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(2,837)	(854)
შექმნილი მასალების ხარჯი	(1,658,431)	(482,688)
შენობის იჯარის ხარჯი	(2400)	(2400)
აეროპორტების მომსახ. ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საფოსტო ხარჯი	(0.00)	(0.00)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საკონსულტაციო ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი	(0.00)	(0.00)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი	(0.00)	(0.00)
სიტა-ს ხარჯი	(0.00)	(0.00)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი	(0.00)	(0.00)
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(0.00)	(0.00)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(0.00)	(0.00)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის გაცემული ხელფასის ხარჯი	(215,232)	(139,410)
ცვეთის ხარჯები	(162,137)	(183,246)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(86,425)	(37,089)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(0.00)	(0.00)
სულ	(2,142,629)	(862,087)

24 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2018 და წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

კომპანიას დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან არ გააჩნია.

	2018	2017
დადებითი საკურსო სხვაობა	0.00	0.00
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(0.00)	(0.00)
სულ	0.00	0.00

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები
ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ
პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება
დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2018 წლის 31 იანვარს.

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,533	6,384
სავაჭრო მოთხოვნები	173,211	126,873
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	1,055,765	222,223
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	1,055,765	222,223
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1345091	1408444
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,575601	1763923

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,664,415	169,059
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	34047	20639
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	(150,372)	(1,695)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	1,548,090	188,003

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,027,511	1,157,920
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ შმობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,027,511	1,575,920
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,575,601	1,763,923

ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,106,961	644,671
საქონლის გაყიდვიდან	961,625	591,220
მომსახურების გაწევიდან	71,856	53,157
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1,073,428	-
სხვა	52	294

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,658,431)	(482,688)
საწყისი მარაგები	(222,223)	(225,134)
მარაგების შესყიდვა	(2,491,974)	(479,776)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,055.766	222,223
საერთო მოგება	448,530	161,984

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(215,232)	(139,410)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(162,137)	(183,247)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(2,400)	(2,400)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(104,429)	(54,343)
სულ საოპერაციო ხარჯები		

საოპერაციო მოგება	(35,668)	(217,416)
--------------------------	----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(35,668)	(217,416)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		

	(35,668)	(217,416)
--	----------	-----------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(35,668)	(217,416)

მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)		

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(35,668)	(217,416)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,575,920	2,559,792
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(548,409)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,027,511	2,559,792

ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		