

**შპს "ელ ენდ ჯი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება
ს/კ 215143609**

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- 4 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
- 5 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ელ ენდ ჯი" (215143609)

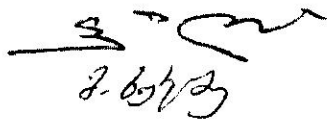
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ლარი

შინაარსი	შენიშვნა	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2019
აქტივები			
უძლი და ფულის ეკვივალენტები	6	1 078 298	1 461 608
საფაქრო მოთხოვნები	4	400 118	1 031 585
გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)	5	173 017	220 365
გადახდილი სხვა ავანსები	4		
მარაგები		19 477	22 449
- საქონელი			
- სხვა	3	19 477	22 449
სხვა არამატერიალური აქტივები	2	718	718
ძირითადი საშუალებები	1	1 487 797	1 707 587
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		3 159 425	4 444 312
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	7	3 444	927
ვალდებულებები გადასახდელ ხელფასებზე			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
ვალდებულება დივიდენდებზე			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		3 444	927
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 155 781	4 443 185
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 155 981	4 443 385
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 159 425	4 444 312

დირექტორი



ვ. ფილია

მთ. ბუღალტერი

მ. ხურციძე

შპს "ელ ენდ ჯი" (215143609)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი	2018	2019
ნეტო ამონაგები	3 944 486	4 812 040
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3 912 946	4 618 631
საწმენბელი ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	31 540	193 409
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 266 119)	(1 439 178)
საწყისი მარაგები	(24 682)	(19 477)
მარაგების შესყიდვა	(1 260 914)	(1 442 150)
გადაბრუნების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	19 477	22 449
საერთო მოგება	2 678 367	3 372 862
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(783 772)	(911 622)
ცეფა და ამორტიზაცია	(69 347)	(125 580)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(506 247)	(738 800)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 359 366)	(1 776 002)
საოპერაციო მოგება	1 319 001	1 596 860
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(4 000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 319 001	1 592 860
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1 319 001	1 592 860
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერცი		
სხვა (საოპერაციო საქმიანობით მიყენებული ზარალის ანაზღაურება)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 319 001	1 592 860

დირექტორი



ვ. ფილია

მთ. ბუღალტერი



მ. ხურციძე

შპს "ელ ენდ ჯი"

ს/კ 215143609

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 694 900
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 056 340)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(713 358)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები:	925 202

ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე 925 202

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

925 202

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა	(345 197)
მიღებული პროცენტები	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(345 197)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

გადახდილი დივიდენდები	(290 349)
გადახდილი პროცენტები	
საველუტო გადაფასების შესწავალი	93 654
საველუტო გადაფასების ხარჯი	
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(196 695)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა

383 310

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის

1 078 298

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

1 461 608

დირექტორი

ვ. ვილია

მთ. ბუღალტერი

მ. ხურციძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დღარგზსა

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2017 წაშთი	200	-	2 112 780	2 112 980
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		1 319 001	1 319 001
გაცემული დივიდენდი			276 000	- 276 000
სხვადასხვა გამოყენება			176	176
31.12.2018 წაშთი	200	-	3 155 957	3 156 157
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		1 592 860	1 592 860
გაცემული დივიდენდი			305 632	- 305 632
სხვადასხვა გამოყენება				-
31.12.2019 წაშთი	200	-	4 443 185	4 443 385

დირექტორი

მო. ბუღალტერი

3. ფილია

მ. ხურციძე




ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და ღარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელ ენდ ჯი“ (215143609) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ. ფოთი, აღმაშენებლის ქ. #18. საწარმოს პარტნიორები არიან ფიზიკური პირები, ვასილ ფილია (50%) და მათა ხურციძე (50%). საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ადგილობრივი და საერთაშორისო გადაზიდვების ორგანიზება და შესრულება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საღარიცხო პოლიტიკები

მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებზე არ მოუხდენია არსებითი გავლენა მსს ფასს-ის შესაბამისად განხორციელებულ ინტერპრეტაციებს და შესწორებებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) ოპერაციები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს ეფექტი აისახება კაპიტალში.

ფულად სახსრებთან და მათ ექვივალენტებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობის ეფექტის წარდგენა ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში საკურსო სხვაობის ხარჯისა და შემოსავლის სახით.

ამონაგების აღიარება

საქონლის/მომსახურების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენილია ხარჯების სახით, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ამონაგების ფორმირებასთან.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა. თუმცა კომპანიას სესხით არ უსარგებლია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება საგადასახადო კანონმდებლობის შედეგად ყოველთვიურად გაანგარიშებული მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაცემებზე დარიცხული მოგების გადასახადის თანხების ჯამისგან.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე.

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, საწარმო ახდენს აქტივის ცვეთის გადახედვას და კორექტირებას, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების და მკვამირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების მიმოხილვას, რათა განსაზღვროს, ხომ არ არსებობს აქტივების გაუფასურების რაიმე მინიშნება. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მინიშნება, ხდება აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) აღდგენითი ღირებულების შეფასება და მისი შედარება ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ აქტივის აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება აღდგენითი ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურების შეფასებას სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თითოეული ერთეულის (ან მსგავსი ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით მის გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია მარაგის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან მსგავსი ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურდა, მათი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება მარაგის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდებში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსაცია, აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ახალ შეფასებულ აღდგენით ღირებულებამდე (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში, დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე), მაგრამ ეს თანხა არ უნდა აღემატებოდეს თანხას, რომლითაც შეფასებული იქნებოდა აქტივი, რომ არ მომხდარიყო ამ აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების აღიარება წინა პერიოდებში. გაუფასურების ზარალის კომპენსაცია დაუყოვნებლივ უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი საოპერაციო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება ფიფო მეთოდით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდების უდიდეს ნაწილს საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რეზერვებს.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

საწარმო იყენებს საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართულ შუალედური დივიდენდის განაწილების პრაქტიკას.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

		შენიშვნა 1 (ლარი)			
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19
	შეძენის ღირებულება				
1	მიწის ნაკვეთი	91 160,00			91 160,00
2	იჯარით აღებ. ქონების კეთ.	-			-
3	შენობები	6 560,66			6 560,66
4	ნაგებობები	301 526,73			301 526,73
5	ოფისის აღჭურვილობა	26 034,29	1 169,49		27 203,78
6	ავტო და ინვენტარი	16 132,55	2 952,14		19 084,69
7	სატრანსპორტო საშუალება	1 340 373,02	334 291,02		1 674 664,04
8	სარემონტო ინსტრუმენტები	7 268,98	6 783,88		14 052,86
	ჯამი	1 789 056,23	345 196,53	-	2 134 252,76
	ცვეთა	ნაშთი 31.12.17	ცვეთის ღარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.19
1	იჯარით აღებ. ქონების კეთ.				-
2	შენობა-ნაგებობები	6 358,56	6 237,95		12 596,51
3	მანქანა დანადგარები	174,05		174,05	-
4	ოფისის აღჭურვილობა	13 489,04	3 105,29		16 594,33
5	ავტო და ინვენტარი	6 909,73	1 908,47		8 818,20
6	სატრანსპორტო საშუალება	272 554,04	111 644,27		384 198,31
7	სარემონტო ინსტრუმენტები	1 773,81	2 684,47		4 458,28
	ჯამი	301 259,23	125 580,45	174,05	426 665,63
	საბალანსო ღირებულება	1 487 797,00			1 707 587,13

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19
შეძენის ღირებულება				
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი,,	996,45			996,45
ჯამი	996,45	-	-	996,45
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.18	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.19
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი,, ამორ.	278,00			278,00
ჯამი	278,00	-	-	278,00
საბალანსო ღირებულება	718,45			718,45

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 3

სასაძონო მატერიალური ფასეულობა

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1 ხარვედ აღიარებული მარაგი		1 439 178,00
2 მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	19 477,23	22 449,26
მ.შ. საწარმოო მარაგი	17 108,56	20 080,59
სააშენებლო მარაგი	2 368,67	2 368,67

ხასიათი მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 4

სამაზრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან	400 118,00	1 031 584,72
2 სხვა მოთხოვნები		
ჯამი	400 118,00	1 031 584,72

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები გაწეული მომსახურების ნაწილზე მოდის. მათი მნიშვნელოვანი ნაწილი უახლესი პრუნების შედეგია. არსებითი ოდენობის უიმედობა მოთხოვნებში არ აღინიშნება.

შენიშვნა 5

საბაღასახლო მოთხოვნები

(ლარი)

დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1 საგადასახადო მოთხოვნები	173 017,00	220 365,00
ჯამი	173 017,00	220 365,00

ფულადი სახსრები

შენიშვნა 6

	დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1	ფული საბანკო ანგარიშზე	1 078 298,00	1 461 608,30
	ჯამი	1 078 298,00	1 461 608,30

სამაგრო და სხვა ვალდებულებები

შენიშვნა 7

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1	ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 443,57	- 927,40
2	სხვა		
	ჯამი	3 443,57	- 927,40
1	გადავადებული შემოსავალი		
	ჯამი		

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

შენიშვნა 8

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.18	ნაშთი 31.12.19
1	გასაცემი ხელფასი		
2	ვალდებულება პერსონალის წინაშე		
3	დარიცხული დივიდენდი		
4	სხვა ვალდებულება (საგადასახადო)		
	ჯამი	-	-

სხვა შემოსავლები

შენიშვნა 9

(ლარი)

	დასახელება	2018	2019
1	საპროცენტო საბანკო და საკურსო სხვაობის შემოსავალი	31 540,00	193 409,00
2	ვალდებულების გაუქმება		
3	ინვენტარიზაციით გამოვლენილი ზედმეტობა		
4	ხარჯის კომპენსაცია		
5	სხვა		- 4 000,00
	ჯამი	31 540,00	189 409,00

ბალანსაბედი

შენიშვნა 10

(ლარი)

	დასახელება	2018	2019
1	საანგარიშგებო პერიოდის საგადასახადო ხარჯი	15 441,00	17 331,88
2	გადავადებული მოგების გადასახადი		
	ჯამი	15 441,00	17 331,88