

შპს „---არჯენი-----“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	4
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს "არეჯნი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	789 102,00	783 981,97
არამატერიალური აქტივები	5	3 935,56	4 722,64
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		773 037,56	788 684,61
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	696 997,02	587 199,97
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	617 957,15	903 894,03
მარაგები	8	795 070,30	1 108 717,82
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		11 379,62	10 081,12
გადახდილი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 121 404,09	2 607 992,94
სულ აქტივები		2 894 441,65	3 396 677,55
მოთხოვნი კაპიტალი			
საქონლური კაპიტალი		200,00	200,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		495 044,76	945 272,74
სულ კაპიტალი		495 244,76	945 472,74
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1 502 386,75	370 030,00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 502 386,75	370 030,00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	309 712,10	449 668,81
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	546 652,04	1 631 506,00
საგადასახადო ვალდებულებები		40 446,00	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		896 810,14	2 081 174,81
სულ ვალდებულებები		2 399 196,89	2 451 204,81
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 894 441,65	3 396 677,55

დირექტორი



მთავარი მენეჯერი



შპს "არგენი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	<u>12</u>	7 884 333
თვითღირებულება	<u>13</u>	(6 924 396)
საერთო მოგება		959 937
სხვა შემოსავლები		4 334
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(759 021)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(279 532)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(25 620)
საოპერაციო მოგება		(99 902)
ფინანსური შემოსავალი		(307 760)
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(44 709)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(452 371)
მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	(452 371)
წმინდა მოგება		
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		(452 371)
მთლიანი სრული შემოსავალი		

დირექტორი



მთ ბუღალტერი



შპს "არჯენი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	200	945 274,00	945 474
წმინდა მოგება	-	(452 371)	(452 371)
სხვა სრული შემოსავალი	-	2 142	2 142
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(450 229)	(450 229)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	495 045	495 245

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „---არჯენი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა --2008----- წლის --- ---1 ივლისი-- საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 206332501

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ----საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხე-ტყის მასალით- შპს „---არჯენი-----“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 200 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას, კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გააჩნდა ერთი საწყობი და ორი სავაჭრო ობიექტი, ქალაქ თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინამძარაულის # 5 . 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 51%-იანი წილის მფლობელია შოთა ქართლელიშვილი და 49 % -იანი წილის მფლობელია ლელა როსტომაშვილი კომპანიის დირექტორებია: შოთა ქართლელიშვილი და ლელა როსტომაშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2019 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 200 ლარს.

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 52 და 47 ადამიანი , შესაბამისად,

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25- 30 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	7-12 წელი
ავტომობილები	9-15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (15 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან(ქონების გადასახადი).

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ვაკავებთ და ვიხდით აგრეთვე საშემოსავლო გადასახადს შესაბამისი განაცემების მიხედვით და აგრეთვე ვიხდით მოგების გადასახადს დივიდენდის გაცემისას, არაეკონომიკური საქმიანობისათვის ხარჯის გაწევისას და საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების შემთხვევაში.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე წევს სხვა ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი
ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.
2018 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3,2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა -4 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაკლებები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კლიოშოვნები	სატრანსპორტო საშუალებო ხი	კომპიუტერული ტექნიკა	მოქა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ღირბი									
2018 წლის ბოლის მდგომარეობით	618 563		81 464		213 447	64 072	66 178	-	1 003 724
შეზღუდვა			2 274		34 755	2 044			39 072
შენიშნის კაპიტალიზაცია									-
გასვლა									-
გაუდასურება									-
შიდა გველდური რეკლამისფიკაცია									-
გადადასტოვის რეზერვი									-
2018 წლის ბოლის მდგომარეობით	618 563	-	83 738	-	248 202	66 116	66 178	-	1 003 796
დაცარიელი ცვეთა									
2018 წლის ბოლის მდგომარეობით	99 002		13 749		95 446	21 565			229 762
ცვეთის ზარბი	21 157		4 197		21 546	2 033		-	53 933
გაბოლო აქტოვის დაგროვილი ცვეთა									-
2018 წლის ბოლის მდგომარეობით	120 159	-	17 946	-	116 992	23 598	-	-	283 695
სამალაში კორექტოლება									
2018 წლის ბოლის	519 561	-	37 715	-	118 001	42 507	66 178	-	783 962
2019 წლის ბოლის	498 404	-	35 792	-	131 218	37 518	66 178	-	769 102

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ღარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	10 550			10 550
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	10 550	-	-	10 550

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2018 წლის ბოლოს	5 827			5 827
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	787			787
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2018 წლის ბოლოს	6 614	-	-	6 614

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2018 წლის ბოლოს	4 723	-	-	4 723
2019 წლის ბოლოს	3 936	-	-	3 936

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-6	მარაგები		
	ლარი	31.12.2019	31/12/2018
	საქონელი	791 560	1 099 088
	სხვა მარაგები	3 520	7 630
		795 080	1 106 718
	Check	(0)	0

შენიშვნა-7	საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
		31.12.2019	31/12/2018
	საფაქრო დებიტორული ფაქტორები	598 854	861 628
	სხვა მოთხოვნები	19 100	22 569
		617 954	884 197
	Check	(0)	0

შენიშვნა-8	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		
	ლარი	31.12.2019	31/12/2018
	ფული საღარიბო	70 871	108 507
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	620 126	478 663
		690 997	587 170
	Check	0	-

შენიშვნა-9	საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	ლარი	31.12.2019	31/12/2018
	საფაქრო ვალდებულებები	222 718	1 449 793
	გადასახდელი ხელფასები		42 173
	გადასახდელი პროცენტები	323 604	139 571
		546 322	1 631 537
	Check	(0)	0

6. სესხები

შენიშვნა-11
სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31.12.2019	31/12/2018	31.12.2019	31/12/2018
ბანკის სესხები			205 693	370 030
დაკავშირებული მხარეების სესხები	309 712,10	449 669	129 669,4	
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	309 712	449 669	1 502 387	370 030
	-	-	0	-

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2020 წლის 31 დეკემბერი, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 9% საწარმოს დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად რომელთა ღირებულება აღემატება 500,000 ლარს. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდიკატორები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პროცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2019 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-12	ამონაგები ლარი	31.12.2019
	საქონლის რეალიზაცია	7 884 333
	Check	7 884 333
შენიშვნა-13	თვითღირებულება ლარი	31.12.2019
	საქონლის თვითღირებულება	6 924 398
	Check	6 924 398
შენიშვნა-14	მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები საწვავის ხარჯი	31.12.2019
	სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	119992,83
	რეალიზაციის დანახარჯები	49346,22
		110192,88
		279 532
შენიშვნა-15	სხვა ხარჯები ლარი	31.12.2019
	სხვა ხარჯები	19 408
	ქონების გადასახადი	6211,61
	Check	25 820
შენიშვნა-16	შოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი ლარი	31.12.2019
	შრომის ანაზღაურება	545 035
	დედო და ამორტოზაციის	55127,87
	საკონსულტაციო ხარჯი	1800
	ხაზის მომსახურება	3 008
	ოჯარის ხარჯი	113589,65
	მედიკამენტების ხარჯები	14674,48
	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	9154,78
	კომუნიკაციის ხარჯები	16031,22
	Check	789 021
შენიშვნა-17	ფინანსური ხარჯი ლარი	31.12.2019
	ხაზის სესხის პროცენტი	22 820
	დაკუმულირებული მართის სესხის პროცენტი	284 040
	Check	307 760

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წელს დამფუძნებლებს ჯერ არ მიუღიათ გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

