

შპს „დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია“
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	- 3
2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	- 4
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	- 5
ზოგადი ინფორმაცია	- 5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	- 5
ამონაგების აღიარება	- 5
ძირითადი საშუალებები	- 6
არამატერიალური აქტივები	- 6
აქტივების გაუფასურება	- 6
იჯარა	- 6
მარაგები	- 6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	- 7
სავაჭრო ვალდებულებები	- 7
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	- 7
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	- 7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტებში	- 7
4. განმარტებითი შენიშვნები	- 8
შენიშვნა 1-ამონაგები	- 8
შენიშვნა 2-თვითღირებულება	- 8
შენიშვნა 3-მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	- 9
შენიშვნა 4- ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	- 9
შენიშვნა 5-სხვა ხარჯები	- 9
შენიშვნა 6-ფინანსური ხარჯი	- 10
შენიშვნა 7-მარაგები	- 10
შენიშვნა 8--სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	- 10
შენიშვნა 9--ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრიმენტები	- 10
შენიშვნა 10-სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	- 11
შენიშვნა 11- ძირითადი საშუალებები	- 12
შენიშვნა 12 - არამატერიალური აქტივები	- 12

შპს "შპს დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	252 277,38	224 196,70
არამატერიალური აქტივები	5	24 515,27	25 081,17
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		276 792,65	249 277,87
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	420 982,63	238 884,70
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1 815 489,34	2 018 751,40
მარაგები	8	2 985 284,99	3 046 121,09
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5 221 756,96	5 303 757,19
სულ აქტივები		5 498 549,61	5 553 035,06
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(442 151,94)	(210 722,03)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		(442 151,94)	(210 722,03)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	11	494 263,00	503 496,40
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		494 263,00	503 496,40
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	320 950,00	92 567,00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	5 089 136,23	5 115 701,14
საგადასახადო ვალდებულებები		36 352,32	51 992,55
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 446 438,55	5 260 260,69
სულ ვალდებულებები		5 940 701,55	5 763 757,09
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 498 549,61	5 553 035,06

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი

გვანცა ლომჯარია
მთ ბუღალტერი

შპს "შპს დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	252 277,38	224 196,70
არამატერიალური აქტივები	5	24 515,27	25 081,17
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
		276 792,65	249 277,87
სულგრძელვადიანი აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	420 982,63	238 884,70
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1 815 489,34	2 018 751,40
მარაგები	8	2 985 284,99	3 046 121,09
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
		5 221 756,96	5 303 757,19
სულმოკლევადიანი აქტივები		5 498 549,61	5 553 035,06
სულაქტივები			
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(442 151,94)	(210 722,03)
გადაფასების რეზერვი		-	-
		(442 151,94)	(210 722,03)
სულკაპიტალი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	494 263,00	503 496,40
		494 263,00	503 496,40
სულგრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	320 950,00	92 567,00
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	5 089 136,23	5 115 701,14
საგადასახადო ვალდებულებები		36 352,32	51 992,55
		5 446 438,55	5 260 260,69
სულმოკლევადიანი ვალდებულებები		5 940 701,55	5 763 757,09
სულვალდებულებები		5 498 549,61	5 553 035,06
სულკაპიტალი და ვალდებულებები			

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი

გვანცა ლომჯარია

მთ ბუღალტერი

შპს "დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია"

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

(ლარი)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	<u>12</u>	11 292 234
თვითღირებულება	<u>13</u>	(8 733 070)
საერთო მოგება		2 559 164
სხვა შემოსავლები		58 204
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(709 875)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(1 959 401)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(117 164)
საოპერაციო მოგება		(169 072)
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(41 211)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(21 146)
მოგება დაბეგრამდე		(231 429)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	
წმინდა მოგება		(231 429)
სხვა სრული შემოსავალი:		-
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		(231 429)

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი

გვანცა ლომჯარია
მთ ბუღალტერი

შპს "დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია"

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

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	<u>12</u>	11 292 234
თვითღირებულება	<u>13</u>	(8 733 070)
საერთო მოგება		2 559 164
სხვა შემოსავლები		58 204
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(709 875)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(1 959 401)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(117 164)
საოპერაციო მოგება		(169 072)
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(41 211)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(21 146)
მოგება დაბეგვრამდე		(231 429)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	
წმინდა მოგება		(231 429)
სხვა სრული შემოსავალი:		-
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		(231 429)

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებული და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი



გვანცა ლომჯარია
მთ ბუღალტერი

სააღრიცხვო პოლიტიკა ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი ისან-სამგორის რაიონი კალოუზნის ქ.33 ბ 39 და ფაქტიური მისამართია თბილისი, მუხამის ქ 16 .საიდენტიფიკაციო კოდი 406112442. კომპანია რეგისტრირებულია 04.02.2014წ .

მისი ძირითადი საქმიანობაა ალკოჰოლური და არალკოჰოლური სასმლის საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. კომპანიას ახდენს პროდუქციის რეალიზაციას სადისტრიბუციო და საცალო ქსელში . 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის საცალო ქსელი მოიცავდა 15 მაღაზიას საფირმო სახელწოდებით „სმაგლერსი“, მათ შორის 2 მაღაზიამ შეწყვიტა ფუნქციონირება წლის განმავლობაში.

კომპანიას არ გააჩნია მშობელი, შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. ვინაიდან კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, შპს დრანკ ოკტოპუს დისტრიბუცია სარგებლობს საქართველოს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული „სარეკომენდაციო მითითებით მესამე კატეგორიის საწარმოებისათვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისათვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისათვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და არ წარადგენს შესადარის ინფორმაციასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულებული მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის, ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება

ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის.

სასარგებლო მომსახურების ვადა

დანადგარები	5
ავტოტრანსპორტი	5
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება რეალიზაციიდან მიღებული თანხისა და საბალანსო ღირებულების სხვაობით

5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 5 წლის ვადით.

6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

7.იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

8, მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

9, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ინდივიდუალურად გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

10, სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11, ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას აქვს 1 საბანკო სესხი არარეზიდენტი ბანკიდან წლიური 10% განაკვეთით.

12, დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო გასამრჯელოს გადახდა

13, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

3. განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა-1

ამონაგები

ლარი

31/12/2019

შემოსავალი რეალიზაციიდან

(11 378 825)

გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა

199439,58

მომსახურების რეალიზაცია

(112 849)(11 292 234)

შენიშვნა-2

თვითღირებულება

ლარი

31/12/2018

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

8 733 0708 733 070

შენიშვნა-3

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

31/12/2018

სარეკლამო ხარჯები

99 821

შრომის ანაზღაურება

977 411

ცვეთის ხარჯი

89 081

ავტო სატრანსპორტო საშუალებების შენახვის ხარჯი

28 380

მიმდინარე რემონტის ხარჯი

16 167

საიჯარო ქირა

639 986

კომუნალური მომსახურების ხარჯი

52 637

მარაგების და ავტოსატრანსპორტო საშ, დაზღვევის ხარჯი

10 702

დაცვის მომსახურების ხარჯი

11 254

საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი

15 507

სხვა დანახარჯები

18 4561 959 401

შენიშვნა-4

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება

საკონსულტაციო

მივლინების ხარჯები

უიმედო ვალის ჩამოწერის ხარჯი

საიჯარო ქირა ოფისი

კომუნალური მომსახურების ხარჯი ოფისის

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

კომუნიკაციის ხარჯები

31/12/2018

523 111

23 120

41 995

27 119

42 157

3 700

18 407

30 267

709 875

შენიშვნა-5

სხვა ხარჯები

ლარი

პროდუქციის განადგურების ხარჯი

სხვადასხვახარჯი

ქონების გადასახადი

31/12/2018

20

114 761

2 382

117 164

შენიშვნა-6

ფინანსური ხარჯი

ლარი

ბანკის სესხის პროცენტი

31/12/2018

41210,71

41 211

შენიშვნა-7 მარაგები

ლარში

საქონელი

სხვა მარაგები

31/12/2019	31/12/2018
2 982 307	3 043 847
2 978	2 274
<u>2 985 285</u>	<u>3 046 121</u>

შენიშვნა: 2016 წლის იანვრიდან კომპანიას შეზღუდული აქვს წვდომა გარკვეულ საქონელზე, რომლის ჯამური ღირებულება შეადგენს 108253 ლარს, საქონელი დასაწყობებულია კომპანიის ძირითად საწყობში

შენიშვნა-8 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

31/12/2019	31/12/2018
1 970 516	2 090 337
(314 608)	(300 967)
159 582	229 381
<u>1 815 489</u>	<u>2 018 751</u>

შენიშვნა-9 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში

ფული საღაროში

ფული საბანკო ანგარიშებზე

31/12/2019	31/12/2018
234 759	58 667
186 224	180 218
<u>420 983</u>	<u>238 885</u>

შენიშვნა-10 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში

სავაჭრო ვალდებულებები

გადასახელი ხელფასები

გადასახდელი პროცენტები

გადასახდელი დივიდენდები

სხვა ვალდებულებები

31/12/2019	31/12/2018
(4 905 499)	(5 010 743)
(69 601)	(37 988)
(114 036)	(66 970)
-	-
<u>(36 352)</u>	<u>(51 993)</u>
<u>(5 125 489)</u>	<u>(5 167 694)</u>

შენიშვნა -11

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ლარში						
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	37 411	205 775	104 569	33 387	-	381 142
შესყიდვა	5 831	22 880	73 060	2 436	22 740	126 946
გასვლა			28 324			28 324
გაუფასურება						-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						-
გადაფასების რეზერვი						-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	43 241	228 655	149 305	35 823	22 740	479 764
დაგროვილი ცვეთა						
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	25 691	99 349	18 971	12 935	-	156 945
ცვეთის ხარჯი	9 042	40 729	24 527	5 146	1 044	80 488
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			9 947			9 947
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	34 733	140 078	33 550	18 081	1 044	227 487
საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის ბოლოს	11 720	106 426	85 598	20 453	-	224 197
2019 წლის ბოლოს	8 508	88 577	115 755	17 742	21 696	252 277

შენიშვნა-12

არამატერიალური აქტივები

ლარი

2018 წლის ბოლოს

შემოსავლა

გასვლა

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
42 318	-	-
8 026		8 026
		-
50 344	-	50 344

დაგროვილი ამორტიზაცია

2018 წლის ბოლოს

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი

გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
17 237		17 237
8 592		8 592
		-
25 829	-	25 829

საბალანსო რირებულება

2018 წლის ბოლოს

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
25 081	-	(17 237)
24 515	-	24 515

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი

გვანცა ლომჯარია
მთაბუღალტერი

შენიშვნა-12

არამატერიალური აქტივები

ლარი

2018 წლის ბოლოს

შემოსავლა

გასვლა

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
42 318	-	-
8 026		8 026
		-
50 344	-	50 344

დაგროვილი ამორტიზაცია

2018 წლის ბოლოს

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი

გასვლის დაგროვილი ამორტიზაცია

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
17 237		17 237
8 592		8 592
25 829	-	25 829

საბალანსო რირებულება

2018 წლის ბოლოს

2019 წლის ბოლოს

პროგრამები	სხვა	ჯამი
25 081	-	(17 237)
24 515	-	24 515

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და შენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 22 სექტემბერს

იასონ ბიბილეიშვილი
დირექტორი



გვანცა ლომჯარია

გვანცა ლომჯარია
მთ ბუღალტერი