

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს ch.ch.sh

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
მოგება ან ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები.....	8

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		31-12-2019	31-12-2018	01-01-2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	185,605	19,152	3,581
		185,605	19,152	3,581
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	411,699	198,654	151,466
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	567,559	548,337	224,548
მარაგები	6	506,897	837,777	502,896
		1,486,155	1,584,768	878,911
მთლიანი აქტივები		1,671,759	1,603,921	882,492
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				145,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		512,912	553,409	102,191
		512,912	553,409	247,191
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	7	47,977	125,572	69,879
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,110,871	874,089	520,479
საგადასახადო ვალდებულებები			50,851	44,943
		1,158,847	1,050,512	635,301
მთლიანი ვალდებულებები		1,158,847	1,050,512	635,301
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,671,759	1,603,920	882,492

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		31-12-2019	31-12-2018	01-01-2018
გრძელვადიან აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	185,605	19,152	3,581
		185,605	19,152	3,581
მოკლევადიან აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	411,699	198,654	151,466
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	567,559	548,337	224,548
მარაგები	6	506,897	837,777	502,896
		1,486,155	1,584,768	878,911
მთლიანი აქტივები		1,671,759	1,603,921	882,492
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				145,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		512,912	553,409	102,191
		512,912	553,409	247,191
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიან სესხები	7	47,977	125,572	69,879
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,110,871	874,089	520,479
საგადასახადო ვალდებულებები			50,851	44,943
		1,158,847	1,050,512	635,301
მთლიანი ვალდებულებები		1,158,847	1,050,512	635,301
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,671,759	1,603,920	882,492

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 ოსიპიძე

ვასილ ოსიპიძი



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		2019	2018
ამონაგები	9	13,735,967	9,049,521
თვითღირებულება		(13,324,233)	(8,251,136)
საერთო მოგება		411,734	791,699
სხვა შემოსავალი	10	17,421	8,880
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(573,239)	(388,621)
მიწოდების დანახარჯები	12	(8007)	(2,453)
საოპერაციო მოგება		(152,090)	409,505
ფინანსური შემოსავალი		123,447	54,465
ფინანსური ხარჯი		(11,854)	(12,753)
მოგება დაბეგვრამდე		(40,497)	451,218
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(40,497)	451,218
მთლიანი სრული შემოსავალი		(40,497)	451,218

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება - ზარალისანგარიშგება

		2019	2018
ამონაგები	9	13,735,967	9,049,521
თვითღირებულება		(13,324,233)	(8,251,136)
საერთო მოგება		411,734	791,699
სხვა შემოსავალი	10	17,421	8,880
ზოგადი ზედმინისტრაციული ხარჯი	11	(573,239)	(388,621)
მიწოდების დანახარჯები	12	(8007)	(2,453)
საოპერაციო მოგება		(152,090)	409,505
ფინანსური შემოსავალი		123,447	54,465
ფინანსური ხარჯი		(11,854)	(12,753)
მოგება და ბეგვრამდე		(40,497)	451,218
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდამოგება		(40,497)	451,218
მთლიანსრული შემოსავალი		(40,497)	451,218

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვ. ოსიშვილი

ვასილ ოსიშვილი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	145,000	102,191	247,191
წმინდა მოგება	-	451,218	451,218
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	451,218	451,218
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(145,000)	-	(145,000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	553,408	553,408
წმინდა მოგება	-	(40,497)	(40,497)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(40,497)	(40,497)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	512,912	512,912

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს ch.ch.sh

(თანხები მოცემულია ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	145,000	102,191	247,191
წმინდა მოგება	-	451,218	451,218
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	451,218	451,218
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(145,000)	-	(145,000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	553,408	553,408
წმინდა მოგება	-	(40,497)	(40,497)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(40,497)	(40,497)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	512,912	512,912

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვ. ოსიშვილი

ვასილ ოსიშვილი



ფინანსური ანგარიშგების განმატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ch.ch.sh“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 19 აპრილს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, გორი, გ. ელიოზიშვილის ქ., კორ. 13, ბ. 18.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100%

წილის მფლობელია: ვასილ ოსიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდ შესაძლებელია, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

2.3 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

2.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

(თანხები მოცემულია ლარში)

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები.

2.6 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.8 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდების ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

(თანხები მოცემულია ლარში)

2.9 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული წრფივი მეთოდით დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს: მისი შესყიდვის ფასს, ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანებისა და მიზნების მისაღწევად. ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მანქანა-დანადგარები	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.10 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

2.11 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი

(თანხები მოცემულია ლარში)

შეძენის ფასს, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

2.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება: ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტების, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

2.13 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.14 ხელფასები

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

2.15 იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 3**ძირითადი საშუალებები**

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2018	23,018	4,361	27,379
შემოსვლა	178,086	932	179,018
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	201,104	5,293	206,397
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2019	(8,177)	(49)	(8,226)
პერიოდის ცვეთა	(11,051)	(1,515)	(12,566)
გაუფასურება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(19,228)	(1,564)	(20,792)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2018	14,841	4,311	19,152
31 დეკემბერი 2019	181,876	3,728	185,605

შენიშვნა 4**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	392,206	169,149
ეროვნული ვალუტა ბანკში	19,493	29,505
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	411,699	198,654

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	297,785	100,861
გადახდილი ავანსები	-	22,659
საგადასახადო აქტივი	348	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	269,426	424,817
სულ	567,559	548,337

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 6**მარაგები**

	2019	2018
საქონელი	506,897	837,777
სულ	506,897	837,777

შენიშვნა 7**სესხები**

	2019	2018
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	47,977	125,572
	47,977	125,572
სულ სესხები	47,977	125,572

მოკლევადიანი საბანკო სესხი წამოადგენს საკრედიტო ხაზს წლიური 13%. სესხი უზრუნველყოფილია შპს ch.ch.sh-ს, და შპს-ს დამფუძნებლის სხვა საწარმოს აქტივებით.

შენიშვნა 8**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	988,945	611,469
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	90,490	242,198
მიღებული ავანსები	5,248	248
გადასახდელი ხელფასები	26,188	20,175
სულ	1,110,871	874,089

შენიშვნა 9**ამონაგები**

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	13,563,367	8,908,029
მომსახურების გაწევა	172,600	134,806
სულ	13,735,967	9,042,835

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 10**სხვა შემოსავალი**

	2019	2018
მარაგის ინვენტარიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავალი	17421	8880
სულ	17,421	8,880

შენიშვნა 11**ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები**

	2019	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12,566)	(8,226)
სხვა ხარჯი	(20,818)	(6,016)
საწვავი	(1,834)	(84)
შრომის ანაზღაურება	(288,065)	-
იჯარის ხარჯი	(134,398)	(62,445)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9,651)	(7,286)
კომუნალური ხარჯები	(4,383)	(143)
დაზღვევის ხარჯი	(2,640)	(249,222)
ოფისის ხარჯი	(42,872)	(37,266)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(37,655)	(1,617)
რემონტი	(18,022)	(16,316)
მივლინების ხარჯები	(334)	-
სულ	(573,239)	(388,621)

შენიშვნა 12**მიწოდების ხარჯები**

	2019	2018
რეკლამის ხარჯი	(790)	-
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(999)	(82)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(6,218)	(2,371)
სულ	(8,007)	(2,453)

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 13*ერთი დამფუძნებლის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოთა ოპერაციები***მომსახურების მიწოდება:**

	2019	2018
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	2,400	1,600
სულ	2,400	1,600

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

საქონლისა შეძენა:

	2019	2019
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	1,417,778	1,752,332
სულ	347,000	340,000

საერთო ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით.

ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოთა დაუფარავი ნაშთები:

	2019	2018
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	427,936	491,640
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	1,079,394	849,692
სულ	1,507,331	1,341,332

მოთხოვნა ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმოსგან მისაღებია საქონლის რეალიზაციიდან 2 თვის ვადაში. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალეების ხარჯები არ აღიარებულა (2019 წელი 0 ლარი).

ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოთა ვალდებულება გადასახდელია საქონლის და მომსახურების შეძენიდან 2 თვის ვადაში. ვალდებულებას არ ერიცხება საპროცენტო ხარჯები.

(თანხები მოცემულია ლარში)

დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხები

	2019	2018
დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხები:		
საწყისი ნაშთი	149,780	124,817
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	100,489	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	-	-
დარიცხული პროცენტი	24,963	24,963
მიღებული პროცენტი	-	-
სულ პერიოდის ბოლოს	275,232	149,780

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	31,542	31,500
სულ	31,542	31,500

შენიშვნა 14**საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი არამაკორექტირებელი მოვლენები**

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.