

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                      | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| აქტივები                             |                           |                           |                           |
| <i>გრძელვადიანი აქტივები</i>         |                           |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებები                 | 2368982                   | 2323534                   | 2228866                   |
| არამატერიალური აქტივები              | 4678                      | 5504                      | 3311                      |
|                                      | 2373660                   | 2329038                   | 2232177                   |
| <i>მოკლევადიანი აქტივები</i>         |                           |                           |                           |
| მარაგები                             | 392427                    | 304597                    | 343803                    |
| სავაჭრო და სხვა<br>მოთხოვნები        | 51146                     | 187869                    | 114814                    |
| სხვა აქტივები                        | 25075                     |                           |                           |
| ფული ხელზე და საბანკო<br>ანგარიშებზე | 36939                     | 46848                     | 23560                     |
|                                      | 505587                    | 539314                    | 482177                    |
|                                      |                           |                           |                           |
| სულ აქტივები                         | 2879247                   | 2868352                   | 2714354                   |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გაგრძელება)

|                                             | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| კაპიტალი და<br>ვალდებულებები                |                           |                           |                           |
| კაპიტალი და რეზერვები                       |                           |                           |                           |
| საწსდებო კაპიტალი                           | 1353688                   | 1732910                   | 1741210                   |
| აკუმულირებული<br>მოგება/(ზარალი)            | 927055                    | 333872                    | 151302                    |
|                                             | 2280743                   | 2066782                   | 1892512                   |
| გრძელვადიანი<br>ვალდებულებები               |                           |                           |                           |
| სესხები                                     | 556220                    | 778721                    | 787874                    |
| გადავადებული<br>საგადასახადო<br>ვალდებულება | -                         | -                         | -                         |
|                                             | 556220                    | 778721                    | 787874                    |
| მიმდინარე ვალდებულებები                     |                           |                           |                           |
| საგაჭრო და სხვა<br>ვალდებულებები            | 42284                     | 22849                     | 33968                     |
| სესხები                                     |                           | -                         | -                         |
| გადასახდელი მოგების<br>გადასახადი           |                           | -                         | -                         |
|                                             | 42284                     | 22849                     | 33968                     |
| სულ კაპიტალი და<br>ვალდებულებები            | 2879247                   | 2868352                   | 2714354                   |

# მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

## შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                                          | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| შემოსავალი                                                               | 3193289                   | 2651080                   |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                 | (1314359)                 | (1330406)                 |
| საერთო მოგება                                                            | 1878930                   | 1320674                   |
| სხვა შემოსავალი                                                          |                           | -                         |
| დისტრიბუციისა და მარკეტინგის<br>ხარჯები                                  | -                         | (18350)                   |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                                                  | 1208288                   | (1108282)                 |
| სხვა ხარჯები                                                             | (-)                       | (-)                       |
| შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან                                          | 670642                    | 194042                    |
| ფინანსური ხარჯები                                                        | (1078)                    | (9299)                    |
| სხვა ფინანსური ხარჯები                                                   | (41912)                   | (562)                     |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები                                               |                           | (-)                       |
| მოგება დაბეგვრამდე                                                       | 627652                    | 184181                    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                | (4910)                    | (241)                     |
| წლის მოგება                                                              | 622742                    | 183940                    |
| სხვა სრული შემოსავალი                                                    |                           |                           |
| ერთეულები რომლებიც მომავალში არ<br>გადაკლასიფიცირდება მოგება-<br>ზარალში |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასება                                         |                           | -                         |
| სულ წლის სრული შემოსავალი                                                | 622742                    | 183940                    |

## კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | აკუმულირებული მოგება<br>/(ზარალი) | სულ     |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|---------|
| 2017 წლის 31 დეკემბერი        | 1741210               | -                      | 151303                            | 1892513 |
| წლის მოგება                   | -                     | -                      | 275693                            | 275693  |
| წლის სხვა სრული შემოსავალი    | -                     | -                      | -                                 | -       |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                     | -                      | 275693                            | 275693  |
| გამოცხადებული დვიდენდები      | -                     | -                      | (5885)                            | (5885)  |
| ოპერაციები აქციონერებთან      | -                     | -                      | -                                 | -       |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი        | 1732910               | -                      | 333874                            | 2066784 |
| წლის მოგება                   | -                     | -                      | 183940                            | 183940  |
| გადაფასების ნამეტი            | -                     | -                      | -                                 | -       |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                     | -                      | 183940                            | 183940  |
| საწესდებო კაპიტალის გაზრდა    | (379222)              | -                      | -                                 | -       |
| გამოცხადებული დვიდენდები      | -                     | -                      | (1368)                            | (1368)  |
| ოპერაციები აქციონერებთან      | -                     | -                      | -                                 | -       |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი        | 1353688               | -                      | 927054                            | 2280742 |

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                          | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                 |                           |                           |
| წლის მოგება                                              | 622742                    | 183938                    |
| <i>კორექტირებები:</i>                                    |                           |                           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                     | 175482                    | 194448                    |
| საპროცენტო ხარჯი                                         | 1078                      | 9299                      |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                | (29559)                   | (241)                     |
| მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან                     | 41912                     | 562                       |
| <i>საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე</i>  | <i>811655</i>             | <i>388006</i>             |
| <br>                                                     |                           |                           |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში                     | 139072                    | (72645)                   |
| ცვლილება მარაგებში                                       | (87792)                   | 39205                     |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში                  | (6893)                    | (11118)                   |
| ცვლილება გადახდებში                                      |                           | -                         |
| <i>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>          | <i>802555</i>             | <i>(44558)</i>            |
| <br>                                                     |                           |                           |
| გადახდილი პროცენტი                                       | (1078)                    | (9299)                    |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                             | 29559                     | 241                       |
| <i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>   | <i>1642691</i>            | <i>334390</i>             |
| <br>                                                     |                           |                           |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან               |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                             | (178787)                  | (284337)                  |
| არამატერიალური აქტივების შეძენა                          | (0)                       | (2870)                    |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                            |                           | -                         |
| <i>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i> | <i>(178787)</i>           | <i>(287207)</i>           |

# ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

## (გაგრძელება)

| ათასი ლარი                                                          | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                             |                           |                           |
| სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                 | (2350)                    | (410)                     |
| სესხებზე გადახდილი ფულადი სახსრები                                  | (222500)                  | (9154)                    |
| შენატანი საწესდებო კაპიტალში                                        | (379222)                  | (8300)                    |
| გადახდილი დივიდენდები                                               | (29559)                   | (1368)                    |
| <i>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</i>               | <i>(633631)</i>           | <i>(19232)</i>            |
| ფულის ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე წმინდა ზრდა                      | (9864)                    | 27951                     |
| უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე                                        | (-)                       | (4664)                    |
| ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე<br>პერიოდის დასაწყისში | 9864                      | 23560                     |
| ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე<br>პერიოდის ბოლოს      | 36939                     | 46848                     |

# ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

## 1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს “კახელები” (კომპანია) 2006 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი აღმაშენებლის 71.

ჭიჭიკო გოლეთიანი (პ/ნ 01011004624) არის შპს “კახელები”-ს 100%-ის წილის მფლობელი.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 128 თანამშრომელს.

## 2 შედგენის საფუძველი

### 2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად).

### 2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

### 2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

### 2.4 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშევა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და

საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| შენობა ნაგებობები                      | - 50 წელი |
| მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები   | - 10 წელი |
| ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი | - 5 წელი  |
| სატრანსპორტო საშუალებები               | - 10 წელი |

## 2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ შეადგენს 15 წელს, პროგრამული უზრუნველყოფისათვის, უფლებებისათვის და სხვა.

## 2.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

## 2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

### *ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა*

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ზოგადად, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, დაკავშირებული ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამის პუნქტად “ფინანსური ხარჯი”, “ფინანსური შემოსავალი” ან სხვა “ფინანსური ხარჯი”, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების საექვო ნაწილისა, რომელიც წარმოდგენილია სხვა არასაოპერაციო ხარჯების სახით.

### *ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე*

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე.

### *ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება*

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს..

#### *i სასესხო ვალდებულებები*

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სხვაობა წარმოშობილი მის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აისახება პერიოდის მოგება-ზარალში.

#### *სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები*

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად რეალური ღირებულებით.

## **2.8 კაპიტალი**

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

## 2.9 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდამობეები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შედავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდამობეებით და სხვა მსგავსი შედავათებით.

*შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან*

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
  - კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
  - შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
  - როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და
- ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

## 2.10 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ეკვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ეკვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიდა წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

## 3 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც, როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა. ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შეესაბამებოდეს მიმდინარე სიტუაცია

#### 4 ძირითადი საშუალებები

[illegible]

## 5 არამატერიალური აქტივები

|                                  | პროგრამული<br>უზრუნველყოფები | სხვა<br>არამატერიალური<br>აქტივები | უფლებები | სულ   |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------|-------|
| <i>თვითღირებულება</i>            |                              |                                    |          |       |
| 2018 წლის 01 იანვარი             | 9650                         | -                                  | -        | 9650  |
| შემოსვლა                         | 2870                         | -                                  | -        | 2870  |
| გასვლა                           | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი           | 12520                        | -                                  | -        | 12520 |
| შემოსვლა                         | -                            | -                                  | -        | -     |
| გასვლა                           | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი           | 12520                        | -                                  | -        | 12520 |
| <i>დაგროვილი ცვეთა</i>           |                              |                                    |          |       |
| 2018 წლის 01 იანვარი             | 6337                         | -                                  | -        | 6337  |
| წლის ცვეთა                       | 677                          | -                                  | -        | 677   |
| გასვლის შედეგად<br>ელიმინირებული | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი           | 7017                         | -                                  | -        | 7017  |
| წლის ცვეთა                       | 825                          | -                                  | -        | 825   |
| გასვლის შედეგად<br>ელიმინირებული | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2019 წლის 31 დეკემბერი           | 7842                         | -                                  | -        | 7842  |
| <i>საბალანსო ღირებულება</i>      |                              |                                    |          |       |
| 2017 წლის 01 იანვარი             | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2017 წლის 31 დეკემბერი           | -                            | -                                  | -        | -     |
| 2018 წლის 31 დეკემბერი           | -                            | -                                  | -        | -     |

## 6 მარაგები

|                        | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის<br>31 დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ნედლეული და მასალები   | 1113776                   | 1019352                   | 867209                    |
| მზა პროდუქცია          | 227369                    | 264829                    | 169680                    |
| დაუმთავრებელი წარმოება | -                         | -                         | -                         |
| სხვა მარაგები          | (26786)                   | 46224                     | 32295                     |
|                        | 1314359                   | 1330406                   | 1069184                   |

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                            | 2019 წლის<br>31 დეკემბერი | 2018 წლის<br>31 დეკემბერი | 2017 წლის<br>31 დეკემბერი |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები         | 51147                     | 187869                    | 114814                    |
| სხვა მოთხოვნები            | -                         | -                         | -                         |
|                            | 51147                     | 187869                    | 114814                    |
| საექვო მოთხოვნების რეზერვი | -                         | -                         | -                         |
| წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები  | -                         | -                         | -                         |

## 7 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

|                     | 2019 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2018 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2017 წლის<br>31<br>დეკემბერი |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| საბანკო ანგარიშები  | 16556                        | 15422                        | 7813                         |
| ნაღდი ფული საღაროში | 20383                        | 31426                        | 15747                        |
|                     | 36939                        | 46848                        | 23560                        |

## 8 კაპიტალი და რეზერვები

### 8.1 სააქციო კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1353688 (მილიონ სამასორმოცდაცამეტი ათას ექვსასოთხმოცდარვა) ლარს. 2018 წელს 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1732910 (მილიონ შვიდასოცდათორმეტი ათას ცხრაასათი) ლარს. 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1741210 (მილიონშვიდასორმოცდაერთი ათას ორასათი) ლარს.

## 9 სესხები

|            | მიმდინარე                    |                           |                           | გრძელვადიანი                 |                              |                              |
|------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|            | 2018 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი | 2016 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2018 წლის<br>31<br>დეკემბერი | 2017 წლის<br>31<br>დეკემბერი |
| სესხები    | -                            | -                         | -                         | 555659                       | 778721                       | 787874                       |
| ოვერდრაფტი | -                            | -                         | -                         | -                            | -                            | -                            |
|            | -                            | -                         | -                         | 555659                       | 778721                       | 787874                       |

## 10 საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                 | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი | 2017 წლის 31<br>დეკემბერი |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| საგაჭრო ვალდებულებები           | (20015)                   | 18128                     | 24877                     |
| ოკლევადიანი ვალდებულების ნაწილი | 3329                      | -                         | -                         |
| საგადასახადო ვალდებულებები      | 35964                     | 4721                      | 9091                      |
|                                 | 19278                     | 22849                     | 33968                     |

## 11 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                     | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| პირდაპირი მასალები                  | -                         | -                         |
| გაყიდული საქონლის შესყიდვის ხარჯები | 8701                      | 8,278                     |
| თანამშრომელთა ხელფასი               | 1050                      | 998                       |
| კომუნალური ხარჯი                    | 1096                      | 494                       |
| ცვკეთა                              | 390                       | 433                       |
| დამატებითი მასალები                 | 250                       | 186                       |
| რემონტი                             |                           | 2                         |
| ტრანსპორტირება                      |                           | -                         |
| სხვა                                | 153                       | 137                       |
|                                     | 23280                     | 20,982                    |

## 12 მიწოდების ხარჯი

|                      | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| მარკეტინგის ხარჯები  | -                         | -                         |
| სატრანსპორტო ხარჯები | -                         | 18350                     |
| სხვა ხარჯები         | -                         | -                         |
| შრომის ანაზღაურება   | -                         | -                         |
| იჯარის ხარჯები       | -                         | -                         |
|                      | -                         | 18350                     |

## 13 ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                          | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| თანამშრომელთა ანაზღაურება                | 727476                    | 653540                    |
| ცვკეთა და ამორტიზაცია                    | 175481                    | 194448                    |
| გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა) | 22700                     | 23991                     |
| საოფისე ხარჯები                          | 131913                    | 39192                     |

|                                         |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| შეფუთვის ხარჯები                        | -              | -              |
| საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება | -              | -              |
| მარაგების ჩამოწერის ზარალი              | -              | -              |
| კომუნალური ხარჯი                        | 65805          | 59110          |
| იჯარის ხარჯი                            | -              | 1239           |
| საბანკო ხარჯი                           | 17317          | 14159          |
| სხვა ხარჯები                            | 95403          | 122613         |
|                                         | <u>1236095</u> | <u>1108282</u> |