

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)		2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები		
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	1	10
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		482	513
მარაგები	4	2,011	1,583
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		2,518	2,130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,364	3,269
არამატერიალური აქტივები	6	7	5
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,421	3,324
მთლიანი აქტივები		7,939	5,454
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6,126	5,932
		6,126	5,932
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	698	455
საგადასახადო ვალდებულებები	10	14	(28)
გადასახდელი პროცენტი	8	2,287	1,525
მოკლევადიანი სესხი	8	350	-
		3,349	1,952
მთლიანი ვალდებულებები		9,475	7,884
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	202
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,773)	(2,632)
		(1,535)	(2,430)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,939	5,454

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,505	1,448
თვითღირებულება		(543)	(634)
საერთო მოგება		962	814
სხვა შემოსავლები	12	44	87
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,056)	(938)
მიწოდების დანახარჯები	14	(79)	(125)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(300)	(119)
საოპერაციო მოგება		(428)	(280)
ფინანსური შემოსავალი	7	0	6
ფინანსური ხარჯი	8	(714)	(671)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(714)	(665)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,142)	(945)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,142)	(945)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება შპს გიუაანი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)		2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები		
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	1	10
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		482	513
მარაგები	4	2,011	1,583
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		2,518	2,130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,364	3,269
არამატერიალური აქტივები	6	7	5
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,421	3,324
მთლიანი აქტივები		7,939	5,454
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6,126	5,932
		6,126	5,932
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	698	455
საგადასახადო ვალდებულებები	10	14	(28)
გადასახდელი პროცენტი	8	2,287	1,525
მოკლევადიანი სესხი	8	350	-
		3,349	1,952
მთლიანი ვალდებულებები		9,475	7,884
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	202
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,773)	(2,632)
		(1,535)	(2,430)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7,939	5,454

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,505	1,448
თვითღირებულება		(543)	(634)
საერთო მოგება		962	814
სხვა შემოსავლები	12	44	87
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,056)	(938)
მიწოდების დანახარჯები	14	(79)	(125)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(300)	(119)
საოპერაციო მოგება		(428)	(280)
ფინანსური შემოსავალი	7	0	6
ფინანსური ხარჯი	8	(714)	(671)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(714)	(665)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,142)	(945)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,142)	(945)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ გიუჟანი, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:404381245. კომპანიის იუდიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ღვინის წარმოება. 2018 წლიდან საქმიანობის სფეროს დაემატა სარესტორნო მომსახურებაც.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით.

ცვეთა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებებს ჯგუფები მიხედვით ერიცხება ცვეთის პროცენტი

		ცვეთის პროცენტი
ჯგუფი	ძირითადი საშალება	
1	მსუბუქი ავტომობილები, ავეჯი ოფისისთვის მანქანა-დანადგარები, სპეციალური მოწყობილობები,	20%
2	კომპიუტერები	20%
3	თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%
4	შენობა ნაგებობები	5%
5	სხვა აქტივები რომელიც შეტანილი არაა ჯგუფში	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი

აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8677 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.2095 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.0385 ლარს. 2018 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.6766 ლარი, ერთი ევრო 3.0701 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.0464 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

(ათასი ლარი)	შენიშვნა	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	3.1	0	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	1	9
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	-	1
ფული და ფულის ექვივალენტები		1	10

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	1	9
ევრო (EUR)	-	1
	1	10

4. მარაგები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მზა პროდუქცია (ღვინო მასალა)	1,177	1,259
ნდლელული და მასალები (ღვინომასალა)	807	311
ნედლელული და მასალები (რესტორანი)	27	12
	2,011	1,583

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობა	ავიჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	რესტორნის ინვენტარი და მოწყობილო ბა	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითად ი საშუალებ ეი	სულ
ისტორიული ღირებულება								
2018 წლის 31 დეკემბერი	719	1,593	73	36	27	1,304	27	3,778
შემოსვლა	716	1,344	25	47	-	184	26	2,342
გასვლები	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,435	2,936	98	83	27	1,487	53	6,119
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	144	9	5	7	341	3	509
პერიოდის ცვეთა	-	71	15	11	4	138	7	246
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	216	23	16	11	479	9	755
ნარჩენი ღირებულება								
ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	719	1,449	64	31	19	962	24	3,269
ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,435	2,721	74	67	16	1,008	44	5,364

შემდეგი ძირითადი საშუალებები დატვირთულია იპოთეკით:

1. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით ს/კ : 01.13.07.024.013
2. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა ნაგებობით ს/კ: 01.72.14.013.537

6. არამატერიალური აქტივი

(ათასი ლარი)

პროგრამული უზრუნველყოფა

ისტორიული ღირებულება

2018 წლის 31 დეკემბერი

შემოსვლა

2019 წლის 31 დეკემბერი

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2018 წლის 31 დეკემბერი

პერიოდის ცვეთა

2019 წლის 31 დეკემბერი

ნარჩენი ღირებულება

ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	7
	3
	9
	1
	1
	2
	5
	7

7. გაცემული სესხები

(ათასი ლარი)

2019 წლის 31
დეკემბერი

2018 წლის 31
დეკემბერი

სამომხმარებლო სესხი

მისაღები პროცენტი

50	50
24	24
74	74

სესხი გაცემულია ლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

(ათასი ლარი)

2019 წლის 31
დეკემბერი

2018 წლის 31
დეკემბერი

მიღებული სესხები

გადასახდელი პროცენტები

მოკლევადიანი სესხები

6,126	5,932
2,287	1,525
350	-
8,762	7,457

ფიზიკური პირისგან აღებული სესხის ვალუტა არის დოლარში და ლარში 3 იდან 5 წლამდე შესაბამისი ვადით წლიური 6% და 18 % , ხოლო იურიდიული პირისგან აღებული სესხი არის ლარში წლიური 18%.

გარდა ამისა მოკლევადიანი სესხი არის კომერციული ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი, რომელიც განახლებადია ყოველწლიურად.

საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფიზიკური პირი	3,861	4,369
იურიდიული პირი	2,615	1,562
	6,476	5,932

9. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	665	443
გადასახდელი ხელფასები	33	13
	698	455

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	9	49
დღგ	(4)	(77)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	9	1
	14	(28)

11. ამონაგები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,516	1,475
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(11)	(27)
	1,505	1,448

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 11 ათასის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან. წინა წელთან შედარებით ეს რიცხი შემცირებულია.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ აიღო სესხი სახელმწიფო დაფინანსების პირობებში და სახელმწიფო თავისი წილი პროცენტის გადახდას ახორციელებდა კომპანიის ანგარიშზე გადმორიცხვით, სწორედ აქედან წარმოიქმნა შემოსავალი სესხის თავდებობისგან

გარდა ამისა კომპანიას თავისი კუთვნილი შენობა-ნაგებობები გაცემული აქვს იჯარით რამაც წარმოიქმნა შემოსავალი იჯარიდან.

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი იჯარიდან	13	21
შემოსავალი სესხის თავდებობისგან	31	66
	44	87

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	474	306
კომუნიკაციის ხარჯები	1	2
კომუნალური ხარჯები	55	35
რემონტის ხარჯები	44	
ცვეთა და ამორტიზაცია	247	250
ბანკის საკომისიო	12	5
სამეურნეო ხარჯი	18	13
საექსპლუატაციო ხარჯი	13	4
მივლინების ხარჯები	17	22
იჯარის ხარჯი	41	40
სხვა ხარჯები	134	261
	1,056	938

14. მიწოდების ხარჯები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	37	51
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	2	48
მიწოდების სხვა ხარჯები	39	26
	79	125

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	103	64
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(402)	(182)
	(300)	(119)