

შპს დიო
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წელი

შპს დიო

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2019 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2018 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი
ნეტო ამონაგები	12 738 679	11 810 986
- საქონლის გაყიდვებიდან	12 311 298	11 491 719
- მომსახურების გაწევიდან	427 381	319 267
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6 706 007	7 202 046
- საწყისი მარგები	3 385 210	2 550 407
- მარაგების შესყიდვა	5 598 392	6 565 799
- გადამუშავების დანახარჯები	1 088 956	1 471 051
- საბოლოო მარაგები	3 66 549	3 385 210
საერთო მოგება	6 032 672	4 608 940
- სხვა შემოსავლები	20 661	24 794
- დასაქმებულთა ანაზღურება	-2 335 636	-1 893 187
- ცვეთა ამორტიზაცია	- 207 759	-194 561
- საპროცენტო შემოსავლები	39 264	28 126
- საპროცენტო ხარჯი	-92 504	-15 426
- იჯარის ხარჯი	-24 120	
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 1 716 120	-1 114 159
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 4 316 214	-3 164 413
საოპერაციო მოგება	-1 716 458	1 444 527
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-74 971	39 816
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	125220	2 439
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 766 707	1 486 782
- მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი)	1 766 707	1 486 782
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	1 766 707	1 486 782

შპს დიო

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
- ფული და ფულის ექვივალენტი	2 037 026	984 046	1 200 089
- სავაჭრო მოთხოვნები	672 458	611 112	513 236
- გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	466 951	215 169	211 458
მარაგები	3 366 550	3 385 210	2 550 407
- მზა პროდუქცია	247 506	126 394	94 668
- სხვა	3 119 044	3 258 816	2 455 739
- საინვესტიციო ქონება	1 498 685	1 198 516	864 984
- სხვა მიმდინარე აქტივები	1 066 632	456 182	121 247
- სხვა არამატერიალური აქტივები	56 597	55 981	48 779
- ძირითადი საშუალებები	2 311 039	2 305 797	2 251 054
- ინვესტიციები და სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	777 000	777 000	777 000
- სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	12 252 938	9 989 013	8 538 254
ვალდებულებები			
- სავაჭრო ვალდებულებები	409 778	397 493	423 493
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	76 992	49 519	
- საგადასახადო ვალდებულებები			19 403
- გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	100 660		
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1 500 000	200 000	
- მიღებული გრანტები			
- სხვა ვალდებულებები	816 033	917 128	301 819
სულ ვალდებულებები	2 903 463	1 564 140	744 715
საკუთრი კაპიტალი			
- საწესდებო კაპიტალი	401 270	401 270	401 270
- საემისიო შემსავლები			
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8 948 205	8 023 603	7 392 269
- გადაფასების რეზერვი			
- სხვა რეზერვი			
სულ საკუთრი კაპიტალი	9 349 475	8 424 873	7 793 539
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	12 252 938	9 989 013	8 538 254

შპს დიოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დიო შეზღუდული პასუხისგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 13 მარტიდან. საზოგადოების მისამართი, და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი, ცინცაძის 79. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალით, აღნიშნული მასალის წარმოება და მის მიწოდებასთან დაკავშირებული მომსახურების გაწევა.

2017 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

დაუშვილი ირმა - ფლობს საზოგადოების 51%

დაუშვილი თამაზი - ფლობს საზოგადოების 38%

დაუშვილი თამარი - ფლობს საზოგადოების 18%

კომპანიას გააჩნია საქართველოს რეგიონებში წარმომადგენლობა (ბათუმი, ქუთაისი, თელავი) ფლობს შენობა ნაგებობებს, რომლებიც განკუთვნილია საზოგადოების საქმიანობის განსახორციელებლად რეგიონებში.

2017 წელს საზოგადოების თანამშრომლთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 136 და 2018 წელს 157.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი აღმაშებლის ფარსადანის ქუჩა 3.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, მომზადებულია გამოსაქვეყნებლად .მეორედ, პირველი გამოქვეყნებული იქნა 2018 წლის მონაცემები.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტები და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საზოგადოებას არ ევალებოდა, შესაბამისად გამოსაქვეყნებლად სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება საზოგადოებას არ მოუმზადებია. ამგავარად, იმის

შეჯერება, ადრინდელი ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლებიდან ბას სტანდარტებზე გადასვლამ როგორი გავლენა მოახდინა კომპნიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე (თუმცა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება არ მომზადებულა გამოსაქვეყნებლად), წარმოდგენილი არ არის ამ მომზადებულ ფინანსურ ინფორმაციაში. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლას საზოგადოება აწარმოებდა ისეთი პოლიტიკის გამოყენებით, რომლებიც გარკვეულწილად ადგილობრივ საგადასახადო კანონმდებლობას ემყარება.

გამომდინარი იქიდან რომ 2018 წლის ანგარიშგება მომზადებული იყო პირველდ, ანგარიშგების მომზადების შემდგომ აღმოჩენილი იქნა 2017-2018 პერიოდში (2017 წელს მცირედი სცდომა) შეცდომები, რომელიც გამოწვეული იყო ადამიანური ფაქტორიდან, კერძოდ საბუღალტრო პროგრამში არასწორი მონაცემების შეტანით, რამაც მოგვცა აქტივების უსაფუძვოდ გაზრილდა, კერძოდ: გაზრიდილი იყო შესასყისი საქონლის ღირებულება, ასევე დღგ არასწორად იყო მიკუთვნებული საქონლის ღირებულებას, არასწორად იყო ავანსი განსაზღვრული, საკურსო სხვაობა არასწორად ემატებოდა საქონლის ღირებულებას, ვალდებულებები არასწორად შეიკრიბა და აშ, რამაც მოგვცა 2018 წელში აქტივების 7 135 ლარით გარდა, შესაბამისად გაზრიდილი იყო ვალდებულებები 3154 ლარით და მოგება ზარალი 6 981, ლარით, ხოლო 2017 წელს საბოლოო ჯამში საკუთარი კაპიტალი გაზრიდილი იყო 37 ლარით. დეტალური მონაცემებიც ცვლილება გამოიყურება შემდეგნაირად:

	2018 ძველი	2018 ახალი	
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2018	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31,12,2018	სხვაობა
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	984 046	984 045	2
სავაჭრო მოთხოვნები	611 589	611 112	477
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	217 167	215 169	1 998
სხვა მიმდინარე აქტივები	460 842	456 183	4 658
სულ აქტივები	9 996 148	9 989 013	7 135
ვალდებულებები			-
სავაჭრო ვალდებულებები	463 255	397 494	65761
საგადასახადო ვალდებულებები	(62 987)	0	(62987)
სხვა ვალდებულებები	917 508	917 128	380
სულ ვალდებულებები	1 567 295	1 564 140	3 154
საკუთარი კაპიტალი			-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8 027 584	8 023 603	3 981
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 428 854	8 424 873	3 981
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 996 148	9 989 013	7 135

2019 წლის ანგარიშგება მომზადებულია ამ შეცდომების გაწორების გათვალისწინებით.

წინამდებარე ფინანსური იმფორმაცია მომზადებულია პირველადი ღირებულების საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიღებული აქვს საქონლი ან მომსახურება (როდესაც შესაძლებელია მათი გაზომვა და შესაბამისად შეფასება). ამონაგების შეფასება ხდება ლარში, ამონაგების ანაზღაურების შემცირება ხდება რეალური ღირებულებით, რომელიც მოიცავს ფასდათმობებს და საქართველოში გადასახადებელ გადასახადებს.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება საქონლის (მომსახურების) მიწოდებისას და საკუთრების უფლების გადაცემისას, როდესაც დაკმაყოფილებულია ყველა ჩამოთვლილი პირობა:

- საზოგადოება⁸ მყიდველს გადასცა საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- საზოგადოება არ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის საკუთრებასთან ასოცირებული მენეჯერული ჩართულობის დონეს და არც ეფექტურ კონტროლს;
- ამონაგების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია;
- მოსალოდნელია, რომ საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი საზოგადოებაში შემოვა;
- შესაძლებელია საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

2018 წლის დეკემბერში, კომპანია აწარმოე საქართველოში პროგრამის ფარგლებში თიბისი ბანკთან გააფორმა სასესხო ხელშეკრულება, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. სესხის მიზნობრიობად განისაზღვრა წარმოების გაფართოება, რაც გულისხმობდა ახალი საწარმოო შენობის აშენებას, ახალი მანქანა-დანადგარების და საწარმოო ინვენტარის შეძენას. სესხის დაფარვის ვადად განისაზღვრა მაქსიმუმ 84 თვე, მათ შორის 18 თვეს წარმოადგენს საშელავათო პერიოდს, რა პერიოდშიც კომპანია იხდის მხოლოდ პროცენტს, ხოლო საშელავათო პერიოდის გასვლის შემდეგ კომპანია გადავა სესხის ძირის და პროცენტის ერთოდროულ გადახდის სქემაზე. ამავდროულად "აწარმოე საქართველოში" პროექტის ფარგლებში, კომპანია პირველი 24 თვის განმავლობაში სარგებლობს სესხის პროცენტის სუბსიდირების მომსახურებით, რაც შეადგენს საბანკო პროცენტიდან ნაწილს. აღნიშნული სუბსიდირებული თანხის ჩარიცხვა ხდება კომპანიის ანგარიშზე ყოველთვიურად. 2018 წელს აღებული იქნა 200 000 ლარი, ხოლო 2019 წელს 1 300 000 ლარი, სულ საერთო ჯამში აღებული ქინა 1 500 000 ლარი. საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა 76169,86 ლარმა

2019 წლის განმავლობაში მიმდინარე ვალდებულებების დასაფარვად საზოგადოების მიერ ასევე აღებული იქნა მოკლევადიანის სესხი, საინდანც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარჩენილი იქნა 100 660 ლარი, საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა 16 334 ლარი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოში განხორციელებული საკანონმდებლო ცვლილებების შესაბამისად კომპანიები (გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილების დივიდენდის სახით.

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში შეწყდა გადავადებული მოგების გადასახადი აღრიცხვა, არსებული ვალდებულება აღიარდა კაპიტალში, ხოლო მომავალში მოგების გადასახადი რომლის ვალდებულება წარმოიშება დივიდენდის განაწილებისას, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება /ზარალში როდესაც მოხდა დივიდენდის გადახდა.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობას მიაჩნია რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს საინვესტიციო ქონების ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის, რადგან ეს მოითხოვს დამატებით დანახარჯებს და მისი გაწევა არამიზანშეწონილად იქნა მიჩნეული.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულები განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასრგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. საინვესტიციო ქონებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შედეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასრგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

საინვესტიციო ქონების ძირითადი ნაწილი გაცემული ჩვეულებრივი იჯარის სახით, თუმცა იგეგმება გარკვეული ინვესტიციების ჩადება რომ მოხდეს საინვესტიციო ქონების გამოყენება საწარმოო პროცესში, ასევე იჯარით გაცემისათვის უფრო მიმზიდველი ფორმის მიცემა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობა მიაჩნია რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულები განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასრგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შედეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 20 პროცენტი

სადემოსტაციო ექსპონატები - 40 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასრგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილი კომპიუტერული პროგრამების უზრუნველყოფას, რომლებიც ასახულია დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით პროგრამულ უზრუნველყოფაზე წლიური 15 პროცენტიანი ვადით. თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასრგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების, არამატერიალური აქტივების და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ, შეფასებული ანაზღურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ შემთხვევაში, თუ წინა

წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურებული ზარალის აღდგენის თანხა დაუყონებლივ აღიარდება მოგება, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდითა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ღირებულების საშუალო სიდიდე გადაანგარიშდება ახლადმიღებული პარტიისათვის.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით და განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის, ძირითადი საშუალებების შენარჩუნებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულიში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

კაპიტალი

საზოგადოების საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგების სახით და საწესდებო კაპიტალის სახით, რომლიც შედგება დამფუძნებლების შენატანებით, რომელიც შექმნილი არის დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით კრედიტორებისათვის მეტი ნდობისათვის,

3. ამონაგები

	2019 წელი	2018 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	12 311 298	11 149 1719
მომსახურების გაწევიდან	427 381	319 267
სულ	12 738 679	11 810 987

4. სხვა შემოსავალი:

	2019 წელი	2018 წელი
იჯარიდან შემოსავლები	4 284	11 718
ძირითადი საშუალებებიშ რეალიზაცია	7 817	5 934
საქონლის რეალიზაცია	3 277	7 142
სხვა შემოსავლები	5 283	
სხვა არაფულადი შემოსავლები	131 118	21452
საპროცენტო შემოსავლები	39 264	28 126
სულ	191 044	74 372

5. ფინანსური დანახარჯები

	2019 წელი	2018 წელი
ბანკის პროცენტი გრძელვადიან სასესხო ვალდებოლებზე	76170	
ბანკის პროცენტი მოკლევადიან სასესხო ვალდებოლებზე	16334	
სულ	92 504	

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019წელი	2018 წელი
სავაჭრო დებიტორები	672 458	611 589
გადახდილი ავანსები	466 951	217 167
სულ	1 139 409	828 756

8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2019 წელი	2018 წელი
საქონელი	336 138	250 058
საწვავ-საცხები მასალები	11 060	10 783
სხვა მარაგები	3 119 044	3 258 816
გასაყიდად გამიზნულ მარაგები	247 506	126 394

9. საინვესტიციო ქონება

	მიწა და შენობა ნაგებობები	მიწა და შენობა ნაგებობები
თვითღირებულება		
1 იანვარი 2019 წელი	1 364 172	1 002 874
შემოსვლა	333 115	361 298
გასვლა		
31 დეკემბერი 2019 წელი	1 697 287	1 364 172
დაგროვებითი ცვეთა		
1 იანვარი 2019 წელი	165 656	137 891
წლიური ცვეთა	32 948	27 765
31 დეკემბერი 2019 წელი	198 602	165 656
საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019 წელი	1 498 685	1 198 148

ამონაგები იჯარიდან შეადგენს 2017 წელს 11 418 ხოლო 2018 წელს 11 718, ცვეთა შედგენს 13 861 ლარს (იმ შენობის რომელიც იძლევა შემოსავლს იჯარიდან), გამომდინარე აღნიშნულიდან საზოგადოება გეგმავს ამ ქონების პროფილის შეცვლას. სხვა საინვესტიციო ქონება გამიზნული არის ახალი საწარმოო სიმძლავრეების შესაქმნელად, რისთვისაც არის მიღებული სესხი სს თიბისი ბანკისგან.

10. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2019 წელი	1 599 126	2 011 593	3 570 719
შემოსვლა		289 787	289 787
გასვლა		10 507	10 507
31 დეკემბერი 2019 წელი	1 559 126	2 990 874	3 845 000
დაგროვებითი ცვეთა			
1 იანვარი 2019 წელი	378 373	886 549	1 264 921
წლიური ცვეთა	55 828	221 528	277 357
31 დეკემბერი 2019 წელი	434 201	1 104 759	1 538 960
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2019 წელი	1 124 925	1 186 115	2 311 039

11. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
თვითღირებულება	
1 იანვარი 2019 წელი	89 264
შემოსვლა	9 236
გასვლა	
31 დეკემბერი 2019 წელი	98 500
დაგროვითი ცვეთა	
1 იანვარი 2019 წელი	33 282
წლიური ცვეთა (ჩართულია ადმინისტრაციის ხარჯებში)	8 622
31 დეკემბერი 2019 წელი	41 904
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019 წელი	56 596

13. ბანკის სესხი

	2019 წელი	2018 წელი
გრძელვადიანი სესხი	1 300 000	200 000
მოკლევადიანი სესხი	2 282 993	

ბანკის სესხი აღებული არის სს თიბისი ბანკიდან, ის უზრუნველყოფილია საზოგადოების საკუთრებაში ქონების, კერძოდ მიწის ნაკვეთი და მასზედ განთავსებული შენობა-ნაგებობები, რომლის საბალანსო ღირებულება შეადგენს 684 902 ლარს. აღებული სესხის პროცენტი შეადგენს ეფექტურ 11%-ს, 84 თვის ვადით და მისი აღების მიზნობრივააა წარმოების სიმძლავრეების გაზრდა. სესხის აღება მოხდა სახელმწიფო სუფსიდირების ფარგლებში. 2018 წელს აღებული იქნა 200 000 ლარი, ხოლო 2019 წელს 1 300 000 ლარი.

2019 წლის განმავლობაში მიმდინარე ვალდებულებების დასაფარვად საზოგადოების მიერ ასევე აღებული იქნა მოკლევადიანის სესხი, საინდანც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დარჩენილი იქნა 100 660 ლარი.

14. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 409 778 ლარს, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 460 455 ლარს, 2019 წლის განმავლობაშისავაჭო ვალდებულებები შემცირდა 50 677 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში შეადგენდა 209 530 ლარს.

15. საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოებისას 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 401 270 ლარს, რომლიც შექმნილი არის საზოგადოების დამფუძნებელთა შენატანებით 2007 და 2008 წლებში, მისი შემცირება უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში არ იგეგმება.

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება საზოგადოებაში შეადგენდა 8 023 603 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 8 948 205 ლარი.

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2019 წელი	2018 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	796 279	407 371
ფულადი სააქსები ბანკში	1 240 747	576 675
სულ ფულადი სახსრები	2 037 026	984 046

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2020 წლის 30 სექტემბრის გადაწყვეტილებით.