

შპს „კანო“
(ს.კ 216393980)

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შპს „კანო“

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

• ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:	4
• მოგება-ზარალის ანგარიშგება:	5
• საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
2.1 წარდგენის საფუძველი	7
2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება	8
2.3 შეფასების და წარდგენის ვალუტა	8
2.4 ძირითადი საშუალებები	9
2.5 არამატერიალური აქტივები	10
2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები	11
2.8 გადასახადები	11
2.9 ფული და ფულის ეკვივალენტები	12
2.10 მარაგები	12
2.11 შემოსავალი	13
2.12 ხარჯები:	13
2.13 აქტივების გაუფასურება	13
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადანაწევებულებები	14

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები:.....	15
5. საფაჭრო მოთხოვნები.....	15
6. მარაგები.....	15
7. საფაჭრო ვალდებულებები	16
8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	16
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	16
10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17
11. წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან.....	17
12. წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	18
13. კაპიტალი	18
14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები.....	18

• ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	215,720	425,768
სავაჭრო მოთხოვნები	5	270,210	275,822
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		87,133	43,632
მზა პროდუქცია	6	26,812	46,275
სხვა მარაგები	6	1,186,968	1,206,238
სხვა მიმდინარე აქტივები		37,828	244
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,131	1,398
ძირითადი საშუალებები		1,890,920	1,104,528
სულ აქტივები		3,716,723	3,103,905
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	805,001	784,659
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		73	1,000
საგადასახადო ვალდებულებები		-	81,451
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		296,600	10
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	944,523	184,733
სხვა ვალდებულებები		73	-
სულ ვალდებულებები		2,046,271	1,051,853
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		230,008	230,008
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,440,444	1,822,044
სულ საკუთარი კაპიტალი	13	1,670,452	2,052,052
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,716,722	3,103,905

დირექტორი:

• ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	215,720	425,768
საფაქრო მოთხოვნები	5	270,210	275,822
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		87,133	43,632
მზა პროდუქცია	6	26,812	46,275
სხვა მარაგები	6	1,186,968	1,206,238
სხვა მიმდინარე აქტივები		37,828	244
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,131	1,398
ძირითადი საშუალებები		1,890,920	1,104,528
სულ აქტივები		3,716,723	3,103,905
ვალდებულებები			
საფაქრო ვალდებულებები	7	805,001	784,659
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		73	1,000
საგადასახადო ვალდებულებები		-	81,451
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		296,600	10
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	944,523	184,733
სხვა ვალდებულებები		73	-
სულ ვალდებულებები		2,046,271	1,051,853
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		230,008	230,008
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,440,444	1,822,044
სულ საკუთარი კაპიტალი	13	1,670,452	2,052,052
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,716,722	3,103,905

დირექტორი:

ნიკოლოზი



• მოგება-ზარალის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	2019
ნეტო ამონაგები	9	3,804,902
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან და საქონლის რეალიზაციიდან		3,804,902
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,537,192
საწყისი მარაგები	6	-1,252,512
მარაგების შესყიდვა	6	-1,498,460
საბოლოო მარაგები	6	1,213,780
საერთო მოგება		2,267,710
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1,570,017
ცვეთა და ამორტიზაცია		-203,283
საპროცენტო შემოსავალი		1,765
საპროცენტო ხარჯი		-13,380
იჯარის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-414,311
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,199,226
საოპერაციო მოგება		68,484
გაუფასურების ხარჯი/მარაგები		-15,953
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	11 (12)	15,987
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-7,160
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		61,358
მოგების გადასახადი		-59,815
მოგება/(ზარალი)		1,543

დირექტორი:

• მოგება-ზარალის ანგარიშგება:

	შენიშვნა	2019
ნეტო ამონაგები	9	3,804,902
ამონაგები მომსახურების განწვეიდან და საქონლის რეალიზაციიდან		3,804,902
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-1,537,192
საწყისი მარაგები	6	-1,252,512
მარაგების შესყიდვა	6	-1,498,460
საბოლოო მარაგები	6	1,213,780
საერთო მოგება		2,267,710
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1,570,017
ცვეთა და ამორტიზაცია		-203,283
საპროცენტო შემოსავალი		1,765
საპროცენტო ხარჯი		-13,380
იჯარის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	-414,311
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,199,226
საოპერაციო მოგება		68,484
გაუთვასურების ხარჯი/მარაგები		-15,953
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	11 (12)	15,987
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-7,160
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		61,358
მოგების გადასახადი		-59,815
მოგება/(ზარალი)		1,543

დირექტორი:

ნ. კახიძე



• საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:

	შენიშვნა	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,052,052
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-383,143
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,670,452

დირექტორი:

• საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება:

	შენიშვნა	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,052,052
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-383,143
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,670,452

დირექტორი:

ნ. ალექსიძე



1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კანო“ (ს.კ 216393980), (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოება. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდია 25110.

შპს „კანო“ დაფუძნდა 2002 წლის 30 იანვარს. კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ნოდარი ალადაშვილი (35001027111)-----60%

ილია ალადაშვილი (35001038370)-----40%.

კომპანიის დირექტორი გახლავთ ნოდარი ალადაშვილი (35001027111).

მარეგისტრირებელი ორგანო: რუსთავის სასამართლო.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია : საქართველო, ქ. რუსთავი, ჯავახიშვილის ქ.N5

2.კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. არსებული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

2.3 შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან“.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადაფასებისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები საწყისი აღიარების შემდეგ აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

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 და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი განცევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით.

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	4-9 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6-14 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით,

სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7-9 წლით.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საკუთარი პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებში ეროვნული ვალუტით ან უცხოური ვალუტით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.8 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის 2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება არ იბეგრება. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 %-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ცვლილების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადანაცვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა.

მაგალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.10 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით - ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილის მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.12 ხარჯები:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და აღარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად

ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადანყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადანყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადანყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი

განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	215,720	425,768

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანია საკუთარი პროდუქციის და მომსახურების რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებში ეროვნული ვალუტით ან უცხოური ვალუტით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	270,210	275,822

6. მარაგები

კომპანიის მარაგების ნაშთი შედგება ნედლეული და მარაგების, დამხმარე მარაგების და მზა პროდუქციისგან. კომპანიაში ხდება შექმნილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან მზა პროდუქციის შექმნა და რეალიზაცია.

	31.12.2019	31.12.2018
მზა პროდუქცია	26,812	46,275
სხვა მარაგები	1,186,968	1,206,238

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებები გააჩნია როგორც ადგილობრივი მომწოდებლების, ასევე უცხოური მომწოდებლების მიმართაც. სავაჭრო ვალდებულებების მოცულობებია:

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	805,001	784,659

8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები გააჩნია საქართველოს ბანკის მიმართ:

	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	944,523	184,733

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2019 წელი
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან	3,804,902

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2019 წელი	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-29127'8
რეკლამის ხარჯები	-187'94
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-105'08
საპენსიო შენატანი დამსაქმებლის სახელით	-19104'2
საიტარო ქირა	-4447'37
სამეურნეო ხარჯი	-10725'7
უსაფრთხოების აღჭურვილობის ხარჯები	-4936'86
კომუნიკაციის ხარჯები	-4200'26
ჯანმრთელობის დაზღვევა	-49498'7
ავტომანქანის დაზღვევა	-8293'62
ქონების დაზღვევა	-181'12
პასუხისმგებლობის დაზღვევა	-1154'41
კომპიუტერის ხარჯები	-2894'77
საკონსულტაციო ხარჯები	-28185'9
სსიპ მიერ გაწეული მომსახურება	-52
მივლინების ხარჯი	-43645'1
სხვა საერთო ხარჯი	-206141
დასუფთავების მოსაკრებელის ხარჯი	-1260
რეკლამის ხარჯი	-169'49

11. წმინდა შემოსულობა სავალუტო ოპერაციებიდან

2019 წელი	
არასაოპერაციო მოგება	33,927

12 .წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

2019 წელი	
არასაოპერაციო ზარალი	17,940

13. კაპიტალი

კომპანიას კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისგან. კომპანიას აქვს საქმიანობის შედაგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში და რომლის შესაბამისადაც გაიცემა დივიდენდები.

საკუთარი კაპიტალი	31.12.2019	31.12.2018
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	230,008	230,008
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,440,444	1,822,044
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,670,452	2,052,052

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.