

შპს „ბერიკა“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „ბერიკა“ (ს/ნ 405101759) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2015 წლის 18 მაისს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 1, შენ., №6, ბ. №80
საწარმოს მფლობელები: მამუკა გვალია - 75 %
ლამა რევაზიშვილი - 25 %

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღვინისა და კონიაკის წარმოება და რეალიზაცია.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს სხვადასხვა რეგიონები და საზღვარგარეთის ქვეყნები.

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად
საწარმოსათვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული მეორე ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მაზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადგენა ტურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომელიც მოიცავს



რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შემდეგ თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეტენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საბოლოო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეტენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მს ფასის სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განხილვებში“. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „სუპერფინ“-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მითხონებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირგანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდთან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მიზნებზე თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.



ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა წორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდებიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადგადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კაპიტლის კუთვნი.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი საგალუტო კურსების შესაბამისად.

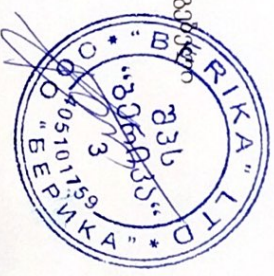
3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლობის შემოღების საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საწარმოს რეალურზაციიდან შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:
საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საწარმელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებლობა გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებული საწარმოზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.



შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეში დეტალურად არის მოცემული მე-6 მენიშვნაში.

3.4 ოჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მეფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ ოჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო ოჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო ოჯარად. შესაბამისად, საწარმოს ოჯარით აღებულ ქონებაზე გადასაძღვლები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქმეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდამარგელო ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდამირგელო აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ოჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. ოჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იგვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დაირიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდი), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დაირიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პრიპირციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 50 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 10 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 5 წელი,



4. დანადგარებისთვის 5 წელი,
5. ავეჯისთვის 5 წელი.
აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.
აღიარების შეწყვეტა
თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები
არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის განგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები
საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.
ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.
ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება



ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დამკვრები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდიწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტებიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება ამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების , გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკონტროლების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების



დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურადად როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტაბო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. გვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

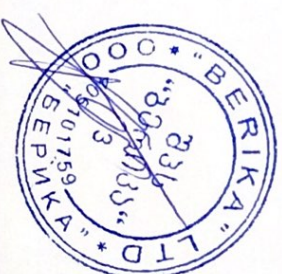
დასახელება	2019 წელი
შემოსავალი	8,075,060 ლარი
საქონლის რეალიზაცია	7,816,856 ლარი
მომსახურების გაწევიდან	258,204 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2019 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	4,330,797 ლარი

6. აღმნიშვნელი, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2019 წელი
შრომის ანაზღაურება	322,762 ლარი
ოჯარა	124,629 ლარი
საკანცელარიო ხარჯები	3,602 ლარი

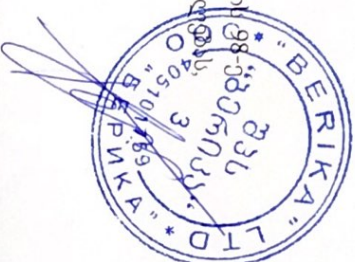


რემონტის ხარჯები	41,043 ლარი
რეკლამის ხარჯები	1,921 ლარი
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	241,900 ლარი
სხვა სამეურნეო ხარჯი	3,313 ლარი
მიწოდების ხარჯები	22,945 ლარი
ბანკის საკომისიო	20,904 ლარი
საწვავის ხარჯი	10,942 ლარი
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალების ხარჯი	155 ლარი
კომუნალური ხარჯი	18,690 ლარი
სამიწვინები ხარჯი	5,438 ლარი
საკონსულტაციო ხარჯი	42,665 ლარი
დიზაინის ხარჯი	1,275 ლარი
სავაჭრო ნიშნის ხარჯი	2,485 ლარი
სხვადასხვა ხარჯი	11,055 ლარი
სულ:	875,724 ლარი

საგადასახადო დაზღვევების სისტემის სპეციფიკიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაზღვევების რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

7. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.



სრულად მონაწილეობის შემთხვევაში:

დასახელება	2019 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	377,677 ლარი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დარიცხვების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

8. ფულადი სახსრების აღრიცხვა
- საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფილადი სახელების მოძრაობა	01.01.2019
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	75199
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(+)
	მოძრადებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(-)
	გადახდილი პროცენტები	(-)
	გადახდილი გადასახადები	(-)
	გაუთვალისწინებული შემოსავალი	(+)
	გაუთვალისწინებული ხარჯი	(-)
	სესხი	(+)
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+)
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
	შვილობილი საწარმოს შეძენა ფულადი სახსრების გამოყენებით	(-)
	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი	(+)
	მიღებული პროცენტები	(+)
	გადახდილი პროცენტები	(-)
	მიღებული დივიდენდი	(+)
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(-)
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	



	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	(+)	
	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)	37,840
	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება	(-)	
	გადახდილი დივიდენდი	(-)	
	სესხის დაფარვა	(-)	786,849
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(-)	749,009
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31.12.2019		32,392
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		42,807

9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	0	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	040	0	3,137,992	0	3,103,143
დაუფარავი ზარალი	050	-34,849	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	-34,849	3,137,992	0	3,103,143

10. დივიდენდის განაწილება



დღეიდან აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დღეიდან ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

11. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო დღივებზე	მიწა, შენობა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო.ტრანს- პორტი	სხვა ძირითადი საშუალება	სულ
	31.12.2018	0	38,237	25,630	29,885	103,723	93,752
	შემენა (გადაფასება)		445,434	(6,953)	76,146		618,350
	გასხვისება						
	ჩამოწერა						
	გვეთა	0	96,734	3,735	7,435	12,299	120,203
	31.12.2019	0	386,937	14,942	98,596	91,424	591,899

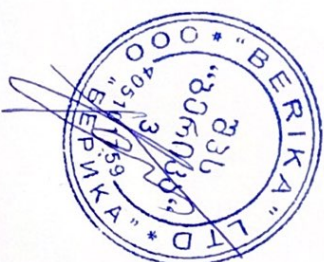
12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 1,632,110 ლარი
2. საწვავი - 74 ლარი
1,632,184 ლარი

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - 2,659 ლარი

13. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 1,515,203 ლარი
2. ფინანსური ოჯარის ვალდებულება - 40,181 ლარი
3. სხვა ნასესხები საშუალებები - 1,746,471 ლარი



4. თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულება - 8,141 ლარი

სულ: 3,309,996 ლარი

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ლარი)

სავაჭრო მოთხოვნები	3,791,492
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,791,492

15. მარაგი
(ლარი)

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	35,408
სულ მარაგები	35,408

