

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„ ე პ ჯ “
412672264

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება ზარალის ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური შედეგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	668449	17578
არამატერიალური აქტივები	2	12 019	0
		680 468	17 578
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	3	565425	272082
სავაჭრო და გადახდილი ავანსები	4	542 202	124 714
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1434293	1572936
დარიცხული მოთხოვნები	6	184487	21066
		2 726 407	1 990 798
მთლიანი აქტივები		3 406 875	2 008 376
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	745690	1165690
საემისიო კაპიტალი	8	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	9	985620	554703
		1731310	1720393
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1219487	65408
		1 219 487	65408
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	421457	142196
ვალდებულებებს და ხარჯების ანარიცხები	12	34621	16209
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13	0	64170
საგადასახადო ვალდებულებები	14		
		456078	222575
მთლიანი ვალდებულებები		1 675 565	287 983
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3 406 875	2 008 376

შპს „ეპჯ“ დირექტორი:

/ი.არჩვაძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	668449	17578
არამატერიალური აქტივები	2	12 019	0
		680 468	17 578
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	3	565425	272082
სავაჭრო და გადახდილი ავანსები	4	542 202	124 714
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1434293	1572936
დარიცხული მოთხოვნები	6	184487	21066
		2 726 407	1 990 798
მთლიანი აქტივები		3 406 875	2 008 376
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	745690	1165690
საემისიო კაპიტალი	8	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	9	985620	554703
		1731310	1720393
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	1219487	65408
		1 219 487	65408
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	421457	142196
ვალდებულებებს და ხარჯების ანარიცხები	12	34621	16209
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13	0	64170
საგადასახადო ვალდებულებები	14		
		456078	222575
მთლიანი ვალდებულებები		1 675 565	287 983
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3 406 875	2 008 376

შპს „ეპჯ“ დირექტორი:

/ი.არჩვაძე/



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

		2019წ	2018წ
ამონაგები	12	5 247 919	3 067 011
თვითღირებულება	8	-4 575 862	-2 554 035
საერთო მოგება		672 057	512 976
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	14	-204588	-151731
საოპერაციო მოგება		467 469	361 245
ფინანსური ხარჯი		-36 552	-9 662
მოგება დაბეგვრამდე		430 917	351 583
წმინდა მოგება		430 917	351 583

შპს „ეპჯ“ დირექტორი:

/ი.არჩვაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

		2019წ	2018წ
ამონაგები	12	5 247 919	3 067 011
თვითღირებულება	8	-4 575 862	-2 554 035
საერთო მოგება		672 057	512 976
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	14	-204588	-151731
საოპერაციო მოგება		467 469	361 245
ფინანსური ხარჯი		-36 552	-9 662
მოგება დაბეგვრამდე		430 917	351 583
წმინდა მოგება		430 917	351 583

შპს „ეპჯ“ დირექტორი:



/ი.არჩვაძე/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი		გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 01 იანვარი	1261690		203120	1 464 810
ცვლილება კაპიტალში	-	74000	-	74 000
კაპიტალის შემცირება	-170000			-170 000
წმინდა მოგება		-	351 583	351 583
2018 წლის 31 დეკემბერი	1 091 690	74 000	554 703	1 720 393
წმინდა მოგება	-	-	430 917	430 917
კაპიტალის შემცირება	-420000	-		-420 000
2019 წლის 31 დეკემბერი	671 690	0	430 917	1 731 310

ფულადი ნაკადების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციოსაქმიანობიდან

მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 192 544	3 619 073
მიღებული პროცენტები		
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-444 0834	-251 1087
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	-471 657	-114 672

თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-31 800	-27 000
გადახდილი გადასახადები	-983 409	-574 843
გადახდილი პროცენტები	-36 551	-9 662
მიღებული ავანსები	2 269	0

წმინდა ფულადი ნაკადების საოპერაციოსაქმიანობიდან	230 562	381 809
--	----------------	----------------

ფულადი ნაკადების აინვესტიციოსაქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა და შექმნაში გადახდილი ფულადი სახსრები	-730 006	-2 926
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალი	66 500	
წმინდა ფულადი ნაკადების აინვესტიციოსაქმიანობიდან	-663 506	-2 926

ფულადი ნაკადების ფინანსოსაქმიანობიდან

კაპიტალის შემცირება	-420 000	-96 000
სესხის მიღება	1 328 408	0
სესხის დაფარვა	-182 121	-74 479
გადახდილი დივიდენდი		-
გაცემული სესხი		-
გრანტის სახით მიღებული დაფინანსება	0	0

წმინდა ფულადი ნაკადები	726 287	-170 479
-------------------------------	----------------	-----------------

ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა ზრდა (კლება)	293 343	208 404
--	----------------	----------------

ფულადი სახსრების ნაშთი წლის დასაწყისში	272 082	63 678
--	---------	--------

ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	565 425	272 082
----------------------------	---------	---------

1. ზოგადი ინფორმაცია

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ეპჯ“-სთვის შენიშვნა 2-ში მითითებული მომზადების საფუძვლების შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „ეპჯ“ (შემდგომში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია 2010 წელს, ს/კ 412672264 საწარმოს იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქუთაისი, ახალგაზრდობის 84/24

შპს „100%“-ს წილის მფლობელია ირაკლი არჩვაძე

ყოველდღიურ საქმიანობას ხელმძღვანელობს დირექტორი.

საწარმო საქართველოში ახორციელებს ვაჭრობას იმპორტირებული ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით

ავტომობილების ტექნიკური მომსახურეობას და რემონტს.

2. მომზადების საფუძველი

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების სწული პაკეტი მოიცავს 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2019 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და 2018 წლის შესადარის ინფორმაციას.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდალურ წელს. წლიური სპეციალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმო სპეციალურ ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდით. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად აღიარდება იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად საწარმო იყენებს ეროვნულ ვალუტას ლარს.

ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

აღნიშნული ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა შეძენის ფაქტიური ღირებულების საფუძველზე.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულად სახსრებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცემელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

საწარმო ისტორიულად არ ქონია და არც საანგარიშგებო პერიოდში აქვს დასაქმებულითა საპენსიო პროგრამა, ასევე სამსახურიდან გათავისუფლების შემდგომი დამატებითი ანაზღაურების ან სხვა მნიშვნელოვანი საკომპენსაციო პროგრამები, რომლებიც მოითხოვენ დამატებით ხარჯად აღიარებასა და დარიცხვას.

ბანკის სესხები და გარანტიები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების გამოკლებით, შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასა დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

წინასწარი გადახდები

წინასწარი გადახდები. წინასწარი გადახდები ხორციელდება ფაქტური ღირებულებით, ზარალის ანაზღაურების რეზერვის გამოკლებით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირებულია, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში ან როდესაც წინასწარი გადახდა დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც თავისთავად კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარებისას. აქტივების შემენისთვის წინასწარი გადახდა აისახება აქტივის მიმდინარესაბაზანსო ღირებულებად, მას შემდეგ, რაც საწარმომ მიიღოკონტროლი აქტივებზე დასავარაუდოა, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემასწარმოს. სხვა წინასწარი გადახდები გამოიქვითება მოგება-ზარალიდან, როდესაცხდებაწინასწარ გადახდილი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს ინფორმაცია, რომწინასწარ გადახდილი აქტივების, საქონლის ან მომსახურების მიღება არ მოხდება, შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისთვის გამოიყენება შემდეგი პერიოდები:

- შენობა-ნაგებობები- 10-30წ
- მანქანა-დანადგარები - 5-25 წ
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5-10 წ
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წ
- ოფისის აღჭურვილობა - 5 -10 წ

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან

ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწვევითანავე.

საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება დირექტორის გადაწყვეტილებით.

ამონაგები

ამონაგები მზა პროდუქციისა და საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

თუ პრაქტიკულად მომსახურების გაწევა ხდება მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების გაწევის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრულ დაბეგვრის ობიექტებს.

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების მიხედვით, საგადასახადო კონტროლი ხორციელდება ჯგუფურ (ნაერთ) საგადასახადო დავალიანებაზე, ამიტომ საწარმო საგადასახადო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებს წარადგენს ნეტო საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ამორტიზირებულ ღირებულებასა და პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით უცხოურ ვალუტაში კონვერტირებულ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის სხვაობა.

უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი გაცვლითი კურსით, კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა

4. ძირითადი საშუალებები

2019 წლის საბალანსო ღირებულების ცვლილებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრ. მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	არამატერიალური აქტივი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	0	-	0	0	12954	0	6 400	19 354
შემოსვლა	93500	230177	390490	12019	3820	0	0	730 006
გასვლა	66500	-	-	-	-	-	-	-66500
31 დეკემბერი 2019	27000	230177	390490	12019	16774	0	6 400	682 860
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2018	-	-		0	-496	0	-1 280	-1 776
პერიოდის ცვეთა	-	-	0	0	0	0	-616	-616
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	-	0	0	-496	0	-1 896	-2 392
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2019	27000	230177	390490	12019	16 278	0	4 504	680 468

ძირითადი საშუალებების (ავტომობილზე და ოფისის აღჭურვილობაზე) ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

საწარმოს 2019 წლის ფულადი სახსრები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
ნაღდი ფული საღაროში	504986	228182
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9343	41441
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	51096	2459
სულ	565425	272082

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	80566	10042
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	461636	114672
საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	180630	-
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ	722832	124714

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2019	2018
საქონელი	1434293	1572936
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქცია		
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3857	21066
სულ	1438150	1594002

საწარმო მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას. მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 4575862 ლარი.

8. გრძელვადიანი სესხები

საწარმოს თბს ბანკიდან აღებული აქვს სესხი ევროში და რომლის ნაშთი 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს 1219487 ლარს

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2019	2018
მოწ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	421457	142196
მოწ და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	32352	16209
მიღებული ავანსები	2269	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	64170
სულ	456078	222575

10. ამონაგები

საწარმოს მთლიანმა ამონაგებმა 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდისათვის შეადგინა 672057 ლარი. ამონაგები იმპორტირებული ავტონაწილების ვაჭრობიდან მიღებულ შემოსავალია

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	(31800)	(27000)
სოციალური დანარიცხები	(636)	0
კომუნიკაციის ხარჯები	(1890)	(1840)
ოჯარის ხარჯი	(97092)	(96619)
რეკლამის	(1356)	(8136)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(616)	(816)
კომუნალური მომსახურეობა	(4101)	(3684)
სხვა საერთო ხარჯი	(67097)	(13636)
სულ	(204588)	(151731)

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 24 სექტემბერი.