

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი	შენიშვნები	3019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	5	128	143
ძირითადი საშუალებები	6	8	10
არამატერიალური აქტივები	7	69	62
გაცემული სესხები		205	215
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	2	54
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,676	1,514
მარაგები	7	10	3
მისაღები პროცენტები	10	6	54
საგადასახადო მოთხოვნები		1,863	1,728
		2,068	1,943
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი		7	7
საწესდებო კაპიტალი		(240)	(42)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(233)	(35)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8	1,151	959
გრძელვადიანი სესხები		1,151	959
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	214	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	740	907
გადასახდელი პროცენტი	8	196	112
		1,150	1019
მთლიანი ვალდებულებები		2,301	1,978
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,068	1,943

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 28 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	2,822	2,444
თვითღირებულება		(1,730)	(1,484)
საერთო მოგება		1,092	960
სხვა შემოსავლები	12	0	21
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(833)	(621)
მიწოდების დანახარჯები	14	(177)	(112)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(196)	25
საოპერაციო მოგება		(114)	273
ფინანსური შემოსავალი	7	7	3
ფინანსური ხარჯი	8	(91)	(65)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(84)	(62)
მოგება დაბეგვრამდე		(198)	211
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(198)	211

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგება

შპს კმ ჯორჯია

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	შენიშვნები	3019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	128	143
არამატერიალური აქტივები	6	8	10
გაცემული სესხები	7	69	62
		205	215
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	2	54
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		169	103
მარაგები	4	1,676	1,514
მისაღები პროცენტები	7	10	3
საგადასახადო მოთხოვნები	10	6	54
		1,863	1,728
მთლიანი აქტივები		2,068	1,943
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		7	7
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(240)	(42)
		(233)	(35)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	1,151	959
		1,151	959
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	214	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	740	907
გადასახდელი პროცენტი	8	196	112
		1,150	1019
მთლიანი ვალდებულებები		2,301	1,978
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,068	1,1943

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 28 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	2,822	2,444
თვითღირებულება		(1,730)	(1,484)
საერთო მოგება		1,092	960
სხვა შემოსავლები	12	0	21
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(833)	(621)
მიწოდების დანახარჯები	14	(177)	(112)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(196)	25
საოპერაციო მოგება		(114)	273
ფინანსური შემოსავალი	7	7	3
ფინანსური ხარჯი	8	(91)	(65)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(84)	(62)
მოგება დაბეგვრამდე		(198)	211
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(198)	211

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2019 წლის 28 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ ჯორჯია, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:402036836. კომპანიის იუდიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა კერამიკული ფილებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობა. “KERAMA MARAZZI” – ის ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების 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 ანაზრაულების 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 ისტორილი 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 წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	-	50 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო	-	5 წელი
აღჭურვილობა		
საოფისე აღჭურვილობა	-	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	-	5 წელი
სხვა აქტივები	-	5 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთს 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	1	7
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	0	45
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	1	2
ფული და ფულის ექვივალენტები		2	54

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	1	52
ამერიკული დოლარი (USD)	1	1
რუსული რუბლი (RUR)	-	1
	2	54

4. მარაგები

(ათასი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
კერამიკული ფილები	1,663	1,500
სხვა მარაგები	13	14
	1,676	1,514

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სტენდები	სულ
ისტორიული ღირებულება	-				
2018 წლის 31 დეკემბერი	17	6	15	141	179
შემოსვლა	6	5	-	4	15
გასვლები	-				
2019 წლის 31 დეკემბერი	23	11	15	145	194
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
2018 წლის 31 დეკემბერი	3	1	7	24	35
პერიოდის ცვეთა	4	2	2	24	31
2019 წლის 31 დეკემბერი	7	3	9	48	66
ნარჩენი ღირებულება					
ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	14	5	8	117	143
ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16	8	6	97	128

არცერთ ძირითად საშუალება არ არის დატვირთული იპოთეკით.

6. არამატერიალური აქტივი

(ათსი ლარი)	პროგრამული უზრუნველყოფა
<i>ისტორიული ღირებულება</i>	
2018 წლის 31 დეკემბერი	11
შემოსვლა	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	11
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>	
2018 წლის 31 დეკემბერი	1
პერიოდის ცვეთა	1
2019 წლის 31 დეკემბერი	2
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>	
ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10
ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8

7. გაცემული სესხები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სამომხმარებლო სესხი	69	62
მისაღები პროცენტი	10	3
	79	65

სესხი გაცემულია დოლარში დამფუძნებელ ფიზიკურ პირზე 1 იდან 3 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხები	214	
გრძელვადიანი სესხები	1,152	959
გადასახდელი პროცენტები	196	112
	1,561	1,071

გრძელვადიანი სესხი აღებული ფიზიკური პირისგან დოლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 8% . საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

მოკლევადიანი სესხი წარმოადგენს 1 წლიან საკრედიტო ხაზს.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	708	884
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი		
ვალდებულებები ფიზიკურ პირებთან	13	2
გადასახდელი ხელფასები	18	21
	740	907

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(9)	
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	14	6
გადასახდელი დღგ	(21)	(15)
გადახდილი დღგ	4	(35)
ქონების გადასახადი	(1)	1
საბიუჯეტო ანგარიში ხაზინა	3	(11)
საპენსიო გადასახადი	3	
	(6)	(54)

11. ამონაგები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,958	2,491
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(135)	(47)
	2,822	2,444

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 135 ათასის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან. აღნიშნული მაჩვენებელი 2018 წელს გახლდათ 47 ათასი.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ თავისი ერთერთი მხვილი პარტნიორისგან ხელშეკრულების თანახმად ბონუსის სახით როგორც „ქეშბეკი“ შეძენებიდან მიიღო 400 000 რუსული რუბლი, გარდა ამისა პერიოდულად უსასყიდლოდ იღებდა ბროშურებს და საინფორმაციო გაზეთებს, სწორედ ამ თანხებმა წარმოქმნა კომპანიაში სხვა შემოსულობა 2018 წელს. 2019 წელს მსგავსი შემოსულობა არ ფიქსირდება

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	4
შემოსავალი ბონუსის სახით მომწოდებლისგან	-	16
	-	21

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	481	368
კომუნიკაციის ხარჯები	8	6
რემონტის დანახარჯები	18	27
ცვეთა და ამორტიზაცია	32	30
ბანკის საკომისიო	19	15
საკანცელარიო ხარჯი	1	1
სამეურნეო ხარჯი	2	3
საექსპლუატაციო ხარჯი	8	6
კომუნალური ხარჯები	36	21
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13	5
მივლინების ხარჯები	27	19
იჯარის ხარჯი	153	98
სხვა ხარჯები	34	21
	833	621

14. მიწოდების ხარჯები

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	24	44
შრომის ანაზღაურებისა და საკომისიო გასამრჯელო	126	34
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	12	24
მიწოდების სხვა ხარჯები	16	10
	<u>177</u>	<u>112</u>

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათსი ლარი)	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	98	76
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(294)	(52)
	<u>(196)</u>	<u>25</u>