

ფინანსური ანგარიშგება
შპს კახელები ბელიაშვილზე
ს.კ. 404871901
2020 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

1.	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
2.	მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
3.	კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
4.	ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
5.	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6,312,532	4967122	4802084
არამატერიალური აქტივები	16,475	14366	9966
	<u>6,329,007</u>	<u>4816450</u>	<u>4812050</u>
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>			
მარაგები	278,587	227314	184670
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	50,616	60832	73118
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	41,168	171036	155494
	<u>370,371</u>	<u>459182</u>	<u>413282</u>
სულ აქტივები	<u>6,699,378</u>	<u>5440670</u>	<u>5225332</u>
	<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>2019 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>2018 წლის 31 დეკემბერი</u>
<i>კაპიტალი და ვალდებულებები</i>			
<i>კაპიტალი და რეზერვები</i>			
საწესდებო კაპიტალი	3,145,000	3145000	3145000
გადაფასების რეზერვი	911,783	911783	911783
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	22,833	471437	139324
	<u>4,079,616</u>	<u>4528220</u>	<u>4196107</u>
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სესხები	2,107,529	1011051	907352
	<u>2,107,529</u>	<u>1011051</u>	<u>907352</u>
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	222,311	-98601	121873
მოკლევადიანი სესხები	289,922		-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	<u>512,233</u>	<u>-98601</u>	<u>121873</u>
სულ ვალდებულებები	<u>2,619,762</u>	<u>912450</u>	<u>1029225</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>6,699,378</u>	<u>5440670</u>	<u>5225332</u>

2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი	2,699,201	3511943	3003369
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,508,025	-	-
საერთო მოგება	1,191,176	1635949	1367732
დისტრიბუციისა და მარკეტინგის ხარჯები	35,213	-	-98438
ადმინისტრაციული ხარჯები	1,095,720	1219815	-960157
სხვა ხარჯები	-	-	(-)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	60,244	416134	309137
ფინანსური ხარჯები	49,695	-84021	-41786
სხვა ფინანსური ხარჯები	423,618	(-)	(-)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	19,882		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	55,417	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრამდე	(448,605)	332113	267351
მოგების გადასახადის ხარჯი	-		(-)
წლის მოგება	(448,605)	332113	267351
ძირითადი საშუალების გადაფასება	-		911783
სულ წლის შემოსავალი	(448,605)	332113	1179134

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება /(ზარალი)	სულ
2017 წლის 31 დეკემბერი	3145000	-	-128028	3016972
წლის მოგება	-	-	267351	267351
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-	267351	267351
2018 წლის 31 დეკემბერი	3145000	911783	139324	4196107
წლის მოგება	-	-	332113	332113
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-	332113	332113
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა გამოცხადებული დვიდენდები	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	3145000	911783	471437	4528220
წლის მოგება	-	0	-448605	-448605
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	0	-448605	-448605
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა გამოცხადებული დვიდენდები	-	-	0	0
ოპერაციები აქციონერებთან	-	-	-	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,145,000	911783	22832	4079615

4. ფულადი სახსრების მოძრაობა

	01.01.2020- 31.12.2020	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება	(448,605)	332113	267351
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია	234,941	197018	76143
საპროცენტო ხარჯი	49,695	84021	41786
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	85,230		
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	423,618		-
<i>საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე</i>	<u>344,880</u>	<u>613152</u>	<u>385280</u>
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	10,216	12286	-61485
ცვლილება მარაგებში	(51,273)	-42644	-34331
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	320,912	-220473	-39106
ცვლილება გადახდებში		-	-
<i>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	<u>624,735</u>	<u>362321</u>	<u>-134923</u>
გადახდილი პროცენტი		-84021	-41786
გადახდილი მოგების გადასახადი			-
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	<u>624,735</u>	<u>278300</u>	<u>208572</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,578,056)	-361657	-174258
არამატერიალური აქტივების შეძენა		-4800	-4000
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა			-
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	<u>(1,578,056)</u>	<u>-88157</u>	<u>-178258</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,062,246	103700	61093
სესხებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(235,484)		-
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</i>	<u>826,762</u>	<u>103700</u>	<u>61093</u>
ფულის ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე წმინდა ზრდა	(126,559)	15543	91407
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	(3,309)		-1372
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის დასაწყისში	<u>171,036</u>	<u>155493</u>	<u>65459</u>
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს	<u>41,168</u>	<u>171036</u>	<u>155494</u>

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საკმეიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს “კახელები ბელიაშვილზე” (კომპანია) 2010 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი ბელიაშვილის 41.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 90 თანამშრომელს.

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

2.4 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

შენობა ნაგებობები	- 50 წელი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	- 10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	- 5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	- 10 წელი

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ შეადგენს 15 წელს, პროგრამული უზრუნველყოფისათვის, უფლებებისათვის და სხვა.

2.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წდება, როდესაც ის შესრულებად, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ზოგადად, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, დაკავშირებული ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამის პუნქტად “ფინანსური ხარჯი”, “ფინანსური შემოსავალი” ან სხვა “ფინანსური ხარჯი”, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების საექვო ნაწილისა, რომელიც წარმოდგენილია სხვა არასაოპერაციო ხარჯების სახით.

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს..

i სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სხვაობა წარმოშობილი მის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აისახება პერიოდის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად რეალური ღირებულებით.

2.8 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

2.9 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
 - კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
 - შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
 - როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და
- ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

2.10 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

3 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც, როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა. ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შეესაბამებოდეს მიმდინარე სიტუაციას

4 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანა- დანადგარები და აღჭურვილობა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
2020 წლის 1 იანვარი	350,635	3,966,439	759,199	32,682	262,261	34,323	5,405,540
შემოსვლა	277,100	1,168,780	114,186	5,004	7,663	7,138	1,579,872
გასვლა	-	-	-	-	331	-	331
2020 წლის 31 დეკემბერი	627,735	5,135,219	873,385	37,687	269,594	41,462	6,985,081
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	627,735	5,135,219	873,385	37,687	269,594	41,462	6,985,081
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
2020 წლის 1 იანვარი	-	73,285	273,220	8,378	73,626	9,908	438,418
წლის ცვეთა	-	84,137	104,102	3,600	36,361	6,128	234,330
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-	-	-	-	198	-	198
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	157,423	377,322	11,978	109,789	16,036	672,549
გადაფასების ელიმინირება	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	157,423	377,322	11,978	109,789	16,036	672,549
საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 1 იანვრის	350,635	3,893,154	485,979	24,304	188,635	24,415	4,967,122
2020 წლის 31 დეკემბერი	627,735	4,977,796	496,063	25,708	159,805	25,425	6,312,532

5 არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფები	სხვა არამატერიალური აქტივები	უფლებები	სულ
<i>თვითღირებულება</i>				
2018 წლის 01 იანვარი	6,800	-	-	6,800
შემოსვლა	4,000	-	-	4,000
გასვლა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	10,800	-	-	10,800
შემოსვლა	4,800	-	-	4,800
გასვლა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	15,600	-	-	15,600
შემოსვლა	2,720	-	-	2,720
გასვლა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	18,320	-	-	18,320
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>				
2018 წლის 01 იანვარი	434	-	-	434
წლის ცვეთა	400	-	-	400
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	834	-	-	834
წლის ცვეთა	400	-	-	400
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,234	-	-	1,234
წლის ცვეთა	611	-	-	611
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,845	-	-	1,845
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2018 წლის 01 იანვარი	6,366	-	-	6,366
2018 წლის 31 დეკემბერი	9,966	-	-	9,966
2019 წლის 31 დეკემბერი	14,366	-	-	14,366
2020 წლის 31 დეკემბერი	16,475	-	-	16,475

6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	50,616	60832	73118
სხვა მოთხოვნები	-	-	-
	50,616	60832	73118
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	0	0	0
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	50,616	60,832	73,118

7 მარაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნედლეული და მასალები	112,962	1377232	1156252
მზა პროდუქცია		492429	479385
დაუმთავრებელი წარმოება			-
სხვა მარაგები	165,625	6332	-
	278,587	1875993	1635637

8 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
საბანკო ანგარიშები	15,553	149910	105912
ნაღდი ფული საღაროში	25,615	21126	49582
	41,168	171036	155494

9 კაპიტალი და რეზერვები

		2020 წლის 31 დეკემბერი		2019 წლის 31 დეკემბერი		2018 წლის 31 დეკემბერი	
		წილ	კაპიტალ	წილ	კაპიტალ	წილ	კაპიტალ
ბონდო	გოლუთანი	10,75	338,088	10,75	338,088	10,75	338,088
ჭიჭიკო	გოლუთანი	36,25	1,140,063	36,25	1,140,063	28,25	888,463
გიორგი	კენკიაშვილი	17	534,650	17	534,650	-	-
თეა	ერისთავი	-	-	-	-	25	786,250
გვანცა	მგალობლიშვილი	20		20			
გიორგი	ჯგში	-	629,000	-	629,000	20	629,000
ზურაბ	ინასარიძე	10	314,500	10	314,500	10	314,500
ბესარიონ	ფაჩუშვილი	6	188,700	6	188,700	6	188,700
სულ		100	3,145,000	100	3,145,000	100	3,145,000

10 სესხები

	მიმდინარე		გრძელვადიანი	
	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სესხები	223,245	-	2,107,529	1,011,051
	223,245	-	2,107,529	1,011,051

11 საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
საგაჭრო ვალდებულებები	118,385	-140469	100791
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	103,926	41867	21082
	222,311	-98601	121873

12 მიწოდების ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მარკეტინგის ხარჯები	1,693	91434	74941
სატრანსპორტო ხარჯები	33,520	27085	23497
სხვა ხარჯები	-	-	-
შრომის ანაზღაურება	-	-	-
იჯარის ხარჯები	-	-	-
	<u>35,213</u>	<u>118520</u>	<u>98438</u>

13 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
თანამშრომელთა ანაზღაურება	440,241	451908	396005
ცკეთა და ამორტიზაცია	234,941	200811	76143
გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-	45630	41568
საოფისე ხარჯები	146,301	40249	52392
შეფუთვის ხარჯები	-	-	-
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება	-	-	-
რემონტი	-	7725	1864
კომუნალური ხარჯი	84,681	115559	108155
იჯარის ხარჯი	1,250	3000	3199
საბანკო ხარჯი	31,888	36139	28334
სხვა ხარჯები	<u>156,418</u>	<u>208673</u>	<u>252498</u>
	<u>1,095,720</u>	<u>1109694</u>	<u>960157</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2021 წლის 27 სექტემბერს.