

შპს "არსი"

ფინანსური ანგარიშგება

ს/კ 215112580

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- 4 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
- 5 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შპს "არსი" (215112580)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	4 287	134
სავაჭრო მოთხოვნები	4	88 061	120 639
გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)			
გადახდილი ავანსები (დივიდენდები)	4	33	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	4 659	290
მარაგები	3	4 129	4 893
- საქონელი			
- სხვა		4 129	4 893
სხვა არამატერიალური აქტივები	2	590	590
ძირითადი საშუალებები	1	1 098 604	1 130 565
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 200 363	1 257 111
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	25 978	21 969
ვალდებულებები გადასახდელ ხელფასებზე	7	18 003	25 570
საგადასახადო ვალდებულებები	7		34 249
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	7	831	9 644
ვალდებულება დივიდენდებზე	7		1 158
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		44 812	92 590
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		289 110	289 110
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		866 441	875 411
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 155 551	1 164 521
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 200 363	1 257 111

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

Handwritten signatures of the Director and Chief Accountant.

ა. წულაია

ი. გუნია

შპს "არსი" (215112580)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შინაარსი	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		1 147 517	1 902 616
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		1 139 170	1 889 558
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		8 347	13 058
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(278 484)	(535 186)
საწყისი მარაგები			(5 742)
მარაგების შესყიდვა			(534 337)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4 893
საერთო მოგება		869 033	1 367 430
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(525 691)	(767 118)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(32 280)	(32 120)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(187 753)	(273 065)
სხვა ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(745 724)	(1 072 303)
საოპერაციო მოგება		123 309	295 127
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	8	(10 142)	(9 494)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		113 167	285 633
მოგების გადასახადი	11	(6 465)	(48 575)
მოგება/(ზარალი)		106 702	237 058
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		106 702	237 058

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ა. მ. მ. მ.
ბუღალტერი

შპს "არსი" 215112580

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ლარებში

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 224 008	1 870 697
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(547 823)	(897 616)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(416 488)	(583 010)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები:</i>	259 697	390 071
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	259 697	390 071
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	259 697	390 071
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(320)	(39 800)
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<i>(320)</i>	<i>(39 800)</i>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები		117 900
გადახდილი დივიდენდები	(149 711)	(221 350)
გადახდილი გადასახადები	(96 700)	(129 169)
გადახდილი სესხები	(8 813)	(118 256)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<i>(255 224)</i>	<i>(350 875)</i>
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	4 153	(604)
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	134	738
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4 287	134

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

Handwritten signature

ა. წულაია

ი. გუნია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	289 110	871 353	1 160 463
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	237 058	237 058
გაცემული დივიდენდი		(233 000)	(233 000)
სხვადასხვა გამოყენება			-
31.12.2019 წაშთი	289 110	875 411	1 164 521
კორექტირება		40 728	40 728
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	106 702	106 702
გაცემული დივიდენდი		(156 400)	(156 400)
სხვადასხვა გამოყენება			-
31.12.2020 წაშთი	289 110	866 441	1 155 551

დირექტორი



ა. წულაია

მთ. ბუღალტერი



ი. გუნია

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „არსი“ (215112580) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია 2001 წელს და ფუნქციონირებს საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ხობის რაიონი, სოფ. პატარა ფოთი. საწარმოს პარტნიორები არიან ფიზიკური პირები, ალექსანდრე წულაია, (45%) და ანა ლეკვეიშვილი (55%). საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ადგილობრივი და საერთაშორისო გადახიდეების ორგანიზება და შესრულება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკები

მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებზე არ მოუხდენია არსებითი გავლენა მსს ფასს-ის შესაბამისად განხორციელებულ ინტერპრეტაციებს და შესწორებებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

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

ბ) ოპერაციები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცემი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს ეფექტი აისახება კაპიტალში.

ფულად სახსრებთან და მათ ექვივალენტებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობის ეფექტის წარდგენა ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში საკურსო სხვაობის ხარჯისა და შემოსავლის სახით.

ამონაგების აღიარება

საქონლის/მომსახურების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენილია ხარჯების სახით, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ამონაგების ფორმირებასთან.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა. თუმცა კომპანიას სესხით არ უსარგებლია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება საგადასახადო კანონმდებლობის შედეგად ყოველთვიურად გაანგარიშებული მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაცემებზე დარიცხული მოგების გადასახადის თანხების ჯამისგან.

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. თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, საწარმო ახდენს აქტივის ცვეთის გადახედვას და კორექტირებას, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების და მცავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების მიმოხილვას, რათა განსაზღვროს, ხომ არ არსებობს აქტივების გაუფასურების რაიმე მინიშნება. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მინიშნება, ხდება აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) აღდგენითი ღირებულების შეფასება და მისი შედარება ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ აქტივის აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება აღდგენითი ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურების შეფასებას სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თითოეული ერთეულის (ან მსგავსი ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით მის გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია მარაგის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან მსგავსი ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურდა, მათი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება მარაგის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდებში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსაცია, აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ახალ შეფასებულ აღდგენითი ღირებულებამდე (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში, დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე), მაგრამ ეს თანხა არ უნდა აღემატებოდეს თანხას, რომლითაც შეფასებული იქნებოდა აქტივი, რომ არ მომხდარიყო ამ აქტივის (ან ურთიერთდაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების აღიარება წინა პერიოდებში. გაუფასურების ზარალის კომპენსაცია დაუყოვნებლივ უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი საოპერაციო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. მარაგის ჩამოწრა ხორცილობა ფიქსირებული.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდების უდიდეს ნაწილს საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, 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 გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან

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 ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცემელი კურსის გამოყენებით. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რეზერვებს.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

საწარმო იყენებს საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართულ შუალედური დივიდენდის განაწილების პრაქტიკას.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შენიშვნა 1

(ლარი)

ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20
შექმნის ღირებულება				
1 მიწის ნაკვეთი	57 777			57 777
2 დაუმთავრებელი მშენებლობა	52 431			52 431
3 შენობები	907 521			907 521
4 მოწყობილობა დანადგარი	20 199			20 199
5 ოფისის აღჭურვილობა	6 578	319		6 897
6 ავეჯი და ინვენტარი	42 714			42 714
7 სატრანსპორტო საშუალება	1 132 660			1 132 660
8 სატრანსპორტო საშუალება ახალი	21 634			21 634
ჯამი	2 241 514	319	-	2 241 833
ცვეთა	ნაშთი 31.12.19	ცვეთის ღარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.20
1 დაუმთავრებელი მშენებლობა				-
2 შენობები	189 602	21 501		211 103
3 მოწყობილობა დანადგარი	17 921			17 921
4 ოფისის აღჭურვილობა	631	160		791
5 ავეჯი და ინვენტარი	20 260	231		20 491
6 სატრანსპორტო საშუალება	879 290	10 388		889 678
7 სატრანსპორტო საშუალება ახალი	3 245			3 245
ჯამი	1 110 949	32 280	-	1 143 230
საბალანსო ღირებულება	1 130 565			1 098 604

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ღარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში აისახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

აღსანიშნავია რომ აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე არ მომხდარა.

შენიშვნა 2

(ლარი)

არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20
შექმნის ღირებულება				
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი,,	990			990
ჯამი	990	-	-	990
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.18	ღარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.19
1 საბუღ. პროგრამა „ორისი,, ამორ.	400			400
ჯამი	400	-		400
საბალანსო ღირებულება	590			590

არამატერიალური აქტივების ცვეთა ღარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში აისახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 3

(ლარი)

სასაქონლო მატერიალური სასაშუალო

დასახელება	ნაშთი 31.12.19	ნაშთი 31.12.20
1 ხარჯად აღიარებული მარაგი	535 186	278 484
2 მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4 893	4 129
მ.შ. საწარმოო მარაგი	4 893	4 129

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შექმნის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 4

(ლარი)

საგაბრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.19	ნაშთი 31.12.20
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან	120 639	88 061
2 სხვა მოთხოვნები		33
ჯამი	120 639	88 094

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები გაწეული მომსახურების ნაწილზე მოდის. მათი მნიშვნელოვანი ნაწილი უახლესი პრუნების შედეგია. არსებითი ოდენობის უიმედობა მოთხოვნებში არ აღინიშნება.

შენიშვნა 5

(ლარი)

საგადასახადო მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.19	ნაშთი 31.12.20
1 საგადასახადო მოთხოვნები	290	4 659
ჯამი	290	4 659

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.19	ნაშთი 31.12.20
1 ფული საბანკო ანგარიშზე	134	4 287
ჯამი	134	4 287

შენიშვნა 7

(ლარი)

მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.19	ნაშთი 31.12.20
1 ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	21 969	25 978
2 გასაცემი ხელფასი	25 570	18 003
4 დარიცხული დივიდენდი	1 158	
5 საგადასახადო ვალდებულება	34 249	
6 სასესხო ვალდებულებები	9 644	831
7 სხვა ვალდებულება		
ჯამი	92 590	44 812

შენიშვნა 8

(ლარი)

სხვა შემოსავლები

დასახელება	2019	2020
1 საპროცენტო საბანკო და საკურსო სხვაობის შემოსავალი	- 10 142	- 9 494
5		
ჯამი	- 10 142	- 9 494

შენიშვნა 9

(ლარი)

სხვა ხარჯები

დასახელება	2019	2020
1 ელექტროენერგიის ხარჯი	4 231	4 305
2 დაზღვევის ხარჯი	2 250	2 250
3 ტექნიკის შეკეთების მომსახურების ხარჯი	66 777	33 702
4 დანარჩენი ხარჯი	199 807	147 496
ჯამი	273 065	187 753

შენიშვნა 10

(ლარი)

ბაღასახალები

დასახელება	2019	2020
1 ქონების გადასახადი	27 249	21 144
ჯამი	27 249	21 144

შენიშვნა 11

დასახელება	2019	2020
1 მოგების გადასახადი	48 574	6 465
ჯამი	48 574	6 465