

ფინანსური ანგარიშგება
შპს კახელები
2020 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

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

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	3,185,543	2368982	2323534
არამატერიალური აქტივები	3,853	4678	5504
	3,189,396	2373660	2329038
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>			
მარაგები	725,694	392427	304597
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	122,032	51146	187869
სხვა აქტივები	-	25075	
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	13,566	36939	46848
	861,292	505587	539314
სულ აქტივები	4,050,688	2879247	2868352
	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>კაპიტალი და რეზერვები</i>			
საწესდებო კაპიტალი	2,243,723	1353688	1732910
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	1367602	927055	333872
	3611325	2280743	2066782
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სესხები	230,909	556220	778721
	230908.75	556220	778721
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	36,833	42284	22849
მოკლევადიანი სესხები	171,621		-
	208,454	42284	22849
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,050,688	2879247	2868352

2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი	2,455,442	3193289	2651080
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	993,350	1314359	1330406
საერთო მოგება	1,462,092	1878930	1320674
დისტრიბუციისა და მარკეტინგის ხარჯები	25,448		18350
ადმინისტრაციული ხარჯები	1,024,974	1208288	1108282
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	411,670	670642	194042
ფინანსური ხარჯები	2,949	1078	9299
სხვა ფინანსური ხარჯები	939	41912	562
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	39,131		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	314		()
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	448,477	627652	184181
მოგების გადასახადის ხარჯი	1,148	4910	241
მოგება/ზარალი	447,329	622742	183940
სულ მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი	447,329	622742	183940

3. კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)	სულ
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,741,210	151,303	1,892,513
მოგება/ზარალი		275,693	275,693
სულ მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი		275,693	275,693
გამოცხადებული დვიდენდები		5,885	5,885
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,732,910	333,874	2,066,784
მოგება/ზარალი		183,940	183,940
სულ მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი		183,940	183,940
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(379,222)		
გამოცხადებული დვიდენდები		1,368	1,368
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,353,688	927,054	2,280,742
მოგება/ზარალი		447,329	447,329
სულ მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავალი		447,329	447,329
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	890,035		890,035
გამოცხადებული დვიდენდები		6,781	6,781
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,243,723	1,367,602	3,611,325

4. ფულადი სახსრების მოძრაობა

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება	447,328.79	622742	183938
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	202,913.16	175482	194448
საპროცენტო ხარჯი	2,949.46	1078	9299
მოგების გადასახადის ხარჯი	1,148.48	-29559	-241
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(38,817.78)		
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(938.64)	41912	562
<i>საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე</i>	<u>652,981.57</u>	<u>811655</u>	<u>388006</u>
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(45,810.87)	139072	-72645
ცვლილება მარაგებში	(333,266.94)	-87792	39205
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	5,450.77	-6893	-11118
<i>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	<u>(373,627.04)</u>	<u>802555</u>	<u>-44558</u>
გადახდილი პროცენტი		-1078	-9299
გადახდილი მოგების გადასახადი		29559	241
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	<u>279,354.53</u>	<u>1642691</u>	<u>334390</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(228,452.50)	-178787	-284337
არამატერიალური აქტივების შეძენა		0	-2870
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	<u>(228,452.50)</u>	<u>-178787</u>	<u>-287207</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	15,000.00	-2350	-410
სესხებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(169,190.29)	-222500	-9154
შენატანი საწესდებო კაპიტალში	86,485.45	-379222	-8300
გადახდილი დივიდენდები	(6,576.59)	-29559	-1368
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</i>	<u>(74,281.43)</u>	<u>-633631</u>	<u>-19232</u>

ფულის ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე წმინდა ზრდა	(23,379.40)	-9864	27951
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	6.62	(-)	-4664
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის დასაწყისში	36,939.00	9864	23560
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს	13,566.22	36939	46848

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს “კახელები” (კომპანია) 2006 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი აღმაშენებლის 71.

შპს კახელების საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორანები და საკვებით მომსახურება

ჭიჭიკო გოლეტიანი (პ/ნ 01011004624) არის შპს “კახელები”-ს 100%-ის წილის მფლობელი.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 128 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 წარმოიშვება 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 საშუალო შეწონლი 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 წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, 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 საექსპოზიციო 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 შედავაობები.

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 ანგარიშების 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	აგეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ღირებულება							
2019 წლის 1 იანვარი	1,083,518	613,075	1,004,877	263,211	356,742	-	3,321,422
შემოსვლა	117,313	12,967	103,653	29,011	71,760	-	334,704
გასვლა	(858)	(14,090)	(43,343)	(1,085)	(96,540)	-	(155,916)
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,199,972	611,951	1,065,187	291,137	331,962	-	3,500,210
შემოსვლა	47,495	805,900	57,586	32,858	6,378	69,600	1,019,817
გასვლა	375				4,000		4,375
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,247,092	1,417,851	1,122,773	323,995	334,340	69,600	4,515,652
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
2018 წლის 1 იანვარი	-	87,220	382,498	134,382	204,119	-	808,219
წლის ცვეთა	-	23,034	107,858	27,475	35,404	-	193,771
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-	-	-	-	(4,102)	-	(4,102)
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	110,254	490,356	161,857	235,421	-	997,888
წლის ცვეთა	-	21,163	88,708	22,507	963	-	133,341
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-	-	-	-	(-)	-	(-)

გადაფასების ელიმინირება	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	131,417	579,064	184,364	236,384	-	1,131,229
წლის ცვეთა	-	29,272	118,565	28,459	25,792	-	202,088
გასვლის შედეგად ელიმინირება	-	-	-	-	3,208	-	3,208
გადაფასების ელიმინირება	-	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი		160,689	697,629	212,823	258,968	-	1,330,109
<i>საბალანსო ღირებულება</i>							
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,083,518	502,821	514,521	101,354	121,321	-	2,323,534
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,199,972	480,534	486,123	106,773	95,578	-	2,368,981
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,247,092	1,257,162	425,143	111,172	75,372	69,600	3,185,543

	პროგრამული უზრუნველყოფები	სხვა არამატერიალური აქტივები	უფლებები	სულ
<i>თვითღირებულება</i>				
2018 წლის 01 იანვარი	9,650	-	-	9,650
შემოსვლა	2,870	-	-	2,870
გასვლა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	12,520	-	-	12,520
შემოსვლა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	12,520	-	-	12,520
შემოსვლა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	12,520	-	-	12,520
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>				
2018 წლის 01 იანვარი	6,337	-	-	6,337
წლის ცვეთა	677	-	-	677
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	7,017	-	-	7,017
წლის ცვეთა	825	-	-	825
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	7,842	-	-	7,842
წლის ცვეთა	825	-	-	825
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	8,667	-	-	8,667
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2018 წლის 31 დეკემბერი	5,503	-	-	5,503
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,678	-	-	4,678
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,853	-	-	3,853

6 მარაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნედლეული და მასალები	223,421	66,003	1,019,352
მზა პროდუქცია	253,115	228,141	264,829
დაუმთავრებელი წარმოება			-
სხვა მარაგები	249,158	98,282	46,224
	<u>725,694</u>	<u>392,427</u>	<u>1,330,406</u>

7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	122,032	51,147	187,869
სხვა მოთხოვნები	-	-	-
	<u>122,032</u>	<u>51,147</u>	<u>187,869</u>
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	-	-	-
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	<u>122,032</u>	<u>51,147</u>	<u>187,869</u>

მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა.

8 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
საბანკო ანგარიშები	7,536	16,556	15,422
ნაღდი ფული საღაროში	6,030	20,383	31,426
	<u>13,566</u>	<u>36,939</u>	<u>46,848</u>

9 კაპიტალი და რეზერვები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2243723 (ორი მილიონ ორასორმოცდასამი ათას შვიდასოცდასამი) ლარს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1353688 (მილიონ სამასორმოცდაცამეტი ათას ექვსასოთხმოცდარვა) ლარს. 2018 წელს 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1732910 (მილიონ შვიდასოცდათორმეტი ათას ცხრაასათი) ლარს.

10 სესხები

	მიმდინარე	გრძელვადიანი		
	2020 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სესხები	171,621	230,909	556,220	778721
	<u>171,621</u>	<u>230,909</u>	<u>555,659</u>	<u>778721</u>

11 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	(74,624)	(20,015)	18,128
მოკლევადიანი ვალდებულების ნაწილი	-	3,329	-
საგადასახადო ვალდებულებები	111,458	35,964	4,721
	<u>36,833</u>	<u>19,278</u>	<u>22,849</u>

12 მიწოდების ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მარკეტინგის ხარჯები	-	-	-
სატრანსპორტო ხარჯები	25,448	-	18,350
სხვა ხარჯები	-	-	-
	<u>25,448</u>	<u>-</u>	<u>18,350</u>

13 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
თანამშრომელთა ანაზღაურება	567,797	727,476	653,540
ცვეთა და ამორტიზაცია	202,913	175,481	194,448
გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-	22,700	23,991
საოფისე ხარჯები	108,280	131,913	39,192
შეფუთვის ხარჯები	-	-	-
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება	-	-	-
მარაგების ჩამოწერის ზარალი	-	-	-
კომუნალური ხარჯი	68,237	65,805	59,110
იჯარის ხარჯი	-	-	1,239
საბანკო ხარჯი	14,890	17,317	14,159
სხვა ხარჯები	62,857	95,403	122,613
	<u>1,024,974</u>	<u>1,236,095</u>	<u>1,108,282</u>

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