

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020 ლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	-	1
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		832	533
მარაგები	4	2,148	1,972
საგადასახადო აქტივები	10	2	
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		3,006	2,530
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,375	5,365
არამატერიალური აქტივები	6	5	7
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,430	5,422
მთლიანი აქტივები		8,436	7,952
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6,670	6,297
		6,670	6,297
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	559	439
საგადასახადო ვალდებულებები	10		14
გადასახდელი პროცენტი	8	3,430	2,433
მოკლევადიანი სესხი	8	574	350
		4,563	3,236
მთლიანი ვალდებულებები		11,233	9,533
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,034)	(3,819)
		(2,796)	(1,581)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,436	7,952

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,286	1,504
თვითღირებულება		(422)	(552)
საერთო მოგება		864	951
სხვა შემოსავლები	12	42	45
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(781)	(1,055)
მიწოდების დანახარჯები	14	(37)	(83)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(509)	(223)
საოპერაციო მოგება		(422)	(365)
ფინანსური შემოსავალი	7	118	0
ფინანსური ხარჯი	8	(911)	(822)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(793)	(822)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,215)	(1,187)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,215)	(1,187)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგება შპს გიუაანი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები	შენიშვნები	2020 ლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	-	1
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		832	533
მარაგები	4	2,148	1,972
საგადასახადო აქტივები	10	2	
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		3,006	2,530
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,375	5,365
არამატერიალური აქტივები	6	5	7
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,430	5,422
მთლიანი აქტივები		8,436	7,952
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6,670	6,297
		6,670	6,297
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	559	439
საგადასახადო ვალდებულებები	10		14
გადასახდელი პროცენტი	8	3,430	2,433
მოკლევადიანი სესხი	8	574	350
		4,563	3,236
მთლიანი ვალდებულებები		11,233	9,533
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,034)	(3,819)
		(2,796)	(1,581)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,436	7,952

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,286	1,504
თვითღირებულება		(422)	(552)
საერთო მოგება		864	951
სხვა შემოსავლები	12	42	45
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(781)	(1,055)
მიწოდების დანახარჯები	14	(37)	(83)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(509)	(223)
საოპერაციო მოგება		(422)	(365)
ფინანსური შემოსავალი	7	118	0
ფინანსური ხარჯი	8	(911)	(822)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(793)	(822)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,215)	(1,187)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,215)	(1,187)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ გიუანნი, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:404381245. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ღვინის წარმოება. 2018 წლიდან საქმიანობის სფეროს დაემატა სარესტორნო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების 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 ანაზრაურების 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 ისტორიული 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 შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებებს ჯგუფები მიხედვით ერიცხება ცვეთის პროცენტი

ჯგუფი	ძირითადი საშალება	ცვეთის პროცენტი
1	მსუბუქი ავტომობილები, ავეჯი ოფისისთვის მანქანა-დანადგარები, სპეციალური მოწყობილობები,	20%
2	კომპიუტერები	20%
3	თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%
4	შენობა ნაგებობები	5%
5	სხვა აქტივები რომელიც შეტანილი არაა ჯგუფში	15%

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.

2020 წლიდან შეძენილ აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	-	50 წელი
მანქანა დანადგარები	-	20 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო აღჭურვილობა	-	5 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	-	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	-	5 წელი
სხვა აქტივები	-	5 წელი

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 2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი, ერთი ევრო 4.0233 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.0440 ლარი, ხოლო 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. 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	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	3.1	(0)	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	0	1
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები		0	1

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	0	1
	0	1

4. მარაგები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მზა პროდუქცია (ღვინო მასალა)	943	1,137
დაუმტავრებელი წარმოება (ღვინომასალა)	755	498
ნდლეული და მასალები (ღვინომასალა)	422	311
ნედლეული და მასალები (რესტორანი)	28	27
	2,148	1,972

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	რესტორნის ინვენტარი და მოწყობილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,435	2,932	98	83	27	1,147	399	6,120
შემოსვლა	-	79	20	8	-	144	63	314
გასვლები	-	-	-	-	-	(19)	-	(19)
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,435	3,011	118	91	27	1,272	462	6,415
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	215	23	16	11	362	127	755
პერიოდის ცვეთა	-	129	16	14	3	70	54	285
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	344	39	30	14	432	181	1,040
ნარჩენი ღირებულება								
ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,435	2,717	74	67	16	785	272	5,365
ნარჩენი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,435	2,668	79	61	12	840	281	5,375

შემდეგი ძირითადი საშუალებები დატვირთულია იპოთეკით:

1. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით ს/კ : 01.13.07.024.013
2. მიწა მასზე დამაგრებული სენობა ნაგებობით ს/კ: 01.72.14.013.537

6. არამატერიალური აქტივი

(ათასი ლარი)	პროგრამული უზრუნველყოფა
ისტორიული ღირებულება	
2019 წლის 31 დეკემბერი	9
შემოსვლა	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	9
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
2019 წლის 31 დეკემბერი	2
პერიოდის ცვეთა	2
2020 წლის 31 დეკემბერი	4
ნარჩენი ღირებულება	
ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
ნარჩენი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5

7. გაცემული სესხები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სამომხმარებლო სესხი	50	50
მისაღები პროცენტი	24	24
	74	74

სესხი გაცემულია ლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მიღებული სესხები	6,670	6,297
გადასახდელი პროცენტები	3,430	2,433
მოკლევადიანი სესხები	574	350
	10,674	9,080

ფიზიკური პირისგან აღებული სესხის ვალუტა არის დოლარში, ევროში და ლარში 3 იდან 5 წლამდე შესაბამისი ვადით წლიური 6% , 6% და 18 % , ხოლო იურიდიული პირისგან აღებული სესხი არის ლარში წლიური 18%.

გარდა ამისა მოკლევადიანი სესხი არის კომერციული ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი, რომელიც განახლებადია ყოველწლიურად.

საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ფიზიკური პირი	3,796	4,032
იურიდიული პირი	3,448	2,615
	7,244	6,647

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	553	407
გადასახდელი ხელფასები	5	31
	559	439

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	2	8
დღგ	(9)	2
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	5	3
	(2)	14

11. ამონაგები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,308	1,515
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(22)	(11)
	1,286	1,504

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 22 ათასის უკან მობრუნება წინა წელთან შედარებით ეს რიცხვი გაზრდილია, რაც გამოწვეულია პანდემიური მდგომარეობით.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ აიღო სესხი სახელმწიფო დაფინანსების პირობებში და სახელმწიფო თავისი წილი პროცენტის გადახდას ახორციელებდა კომპანიის ანგარიშზე გადმორიცხვით, სწორედ აქედან წარმოიქმნა შემოსავალი სესხის თავდებობისგან

გარდა ამისა კომპანიას თავისი კუთვნილი შენობა-ნაგებობები გაცემული აქვს იჯარით რამაც წარმოქმნა შემოსავალი იჯარიდან.

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი იჯარიდან	20	13
შემოსავალი ბონუსის სახით მომწოდებლისგან	12	31
სხვა შემოსავლები	9	2
	42	45

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	259	472
კომუნიკაციის ხარჯები	0	1
კომუნალური ხარჯები	38	55
რემონტის ხარჯები	7	45
ცვეთა და ამორტიზაცია	305	247
ბანკის საკომისიო	6	12
სამეურნეო ხარჯი	38	26
საექსპლუატაციო ხარჯი	12	13
მიწვლილების ხარჯები	1	17
იჯარის ხარჯი	23	41
სხვა ხარჯები	92	125
	<u>781</u>	<u>1,055</u>

14. მიწოდების ხარჯები

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	4	37
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	21	2
მიწოდების სხვა ხარჯები	13	44
	<u>37</u>	<u>83</u>

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათასი ლარი)	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	813	240
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,322)	(462)
	<u>(509)</u>	<u>(223)</u>