

შპს დანი 2012

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 404419704

რეგისტრაციის ნომერი,

თარიღი: 28.03.2012

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო
იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რ-ნი, ცაბაძის ქ. N2

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის დეკემბრის თვით დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს-ის მიხედვით

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში _____ 3

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება _____ 4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება _____ 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები _____ 6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს დანი 2012 (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე დაშეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უარუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის ხელმძღვანელობის მიერ.

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

შპს დანი 2012

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის.
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	4	3 663 537	3 384 096
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(1 207 160)	(1 100 236)
საერთო მოგება		2 456 377	2 283 860
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(1 537 844)	(1 487 695)
ფინანსური ხარჯი	7	(302 947)	(239 357)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		615 586	556 808
პერიოდის მოგება		615 586	556 808
სხვა სრული შემოსავალი			98 495
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		615 586	655 303
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში			
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		615 586	655 303

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი: ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

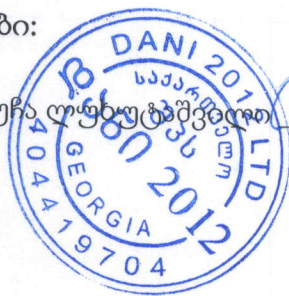
შპს დანი 2012

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის.
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	4	3 663 537	3 384 096
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	(1 207 160)	(1 100 236)
საერთო მოგება		2 456 377	2 283 860
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(1 537 844)	(1 487 695)
ფინანსური ხარჯი	7	(302 947)	(239 357)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		615 586	556 808
პერიოდის მოგება		615 586	556 808
სხვა სრული შემოსავალი			98 495
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		615 586	655 303
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში			
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		615 586	655 303

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი: ბერუჩა ლუბუტაძე



ივანე ქაჭიძე

შპს დანი 2012

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში (ერთეული ლარი)	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2 538 383	2 847 957
საინვესტიციო ქონება	9		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 538 383	2 847 957
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	49 372	43 829
სავაჭრო მოთხოვნები	11	87 359	58 755
გადახდილი ავანსები		493 728	77 559
მარაგები	12	117 002	95 986
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		747 460	276 129
სულ აქტივები		3 285 843	3 124 086
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 179 000	2 360 000
გაუნაწილებელი მოგება		(2 207 725)	(2 823 311)
სულ კაპიტალი		(28 725)	(463 311)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		3 086 895	3 323 094
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება		184 600	220 101
საგადასახადო ვალდებულებები		43 073	44 202
მიღებული ავანსები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		227 673	264 303
სულ ვალდებულებები		3 314 568	3 587 397
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 285 843	3 124 086

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი: ბერუჩა ლუხუტაშვილი _____

შპს დანი 2012

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში (ერთეული ლარი)			
	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	2 538 383	2 847 957
საინვესტიციო ქონება	9		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 538 383	2 847 957
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	49 372	43 829
სავაჭრო მოთხოვნები	11	87 359	58 755
გადახდილი ავანსები		493 728	77 559
მარაგები	12	117 002	95 986
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		747 460	276 129
სულ აქტივები		3 285 843	3 124 086
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 179 000	2 360 000
გაუნაწილებელი მოგება		(2 207 725)	(2 823 311)
სულ კაპიტალი		(28 725)	(463 311)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		3 086 895	3 323 094
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულება		184 600	220 101
საგადასახადო ვალდებულებები		43 073	44 202
მიღებული ავანსები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		227 673	264 303
სულ ვალდებულებები		3 314 568	3 587 397
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 285 843	3 124 086

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი: ბერუჩა ლომიძე



767633

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დანი 2012 (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2012 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, დიდუბის რ-ნი, ცაბაძის ქ. N2. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე მომსახურება.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი:	2018 წ.	2017 წ.
ბერუჩა ლუხუტაშვილი	30 %	30 %
ლია ობოლაშვილი	70 %	70 %

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2 მომზადების საფუძვლები

2.1 მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2018 წელს კომპანია ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის

ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. აქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირება აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდება. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2 შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად.

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან. ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვის გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2 ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შედა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო

ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით, შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან განსხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემქნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომელიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს წარმოებისათვის სახარჯო მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება (პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში („ფიფო“) მეთოდით.

3.4 ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები სარესტორნე საქმიანობიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

სარესტორნე საქმიანობიდან ამონაგების ამოღება ხდება გაწეული მომსახურების მიწოდების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან (სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად (წრფივად) იჯარის მთელი პერიოდი განმავლობაში.

3.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაჩეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად, კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშტების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2018	31.12.2017
ლარი / 1 აშშ დოლარი	2.6766	2.5922

3.7 გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით

გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15 % -ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადი კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროები სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რაც პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

4. ამონაგები

ამონაგები საქმიანობიდან	3 661 537
სულ ამონაგები	3 661 537

5. რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება

მარაგების ცვლილება	21 016
მარაგების შესყიდვა	(1 228 176)
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება	(1 207 160)

6. ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	(625 275)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(369 131)
კომუნ. ხარჯი	(238 125)
იჯარის ხარჯი	(4 915)
საბანკო ხარჯები	(40 153)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(225 899)
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 503 499)

7. ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	(220 199)
ვალუტის გადაფასებით მიღებული ხარჯი	(82 748)
სულ ფინანსური ხარჯი	(302 947)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ნაგებობები	სხვა	სულ
31/12/2017	577 591	1 656 740	613 626	2 847 957
შემოსვლა	0	0	64 360	64 360
გასვლა	0	0	4 802	4 802
ცვლათა	0	104 857	264 274	369 131
31/12/2018	577 591	1 551 883	408 910	2 538 383

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ფული სალაროში	161	1 113
ფული საბანკო ანგარიშებზე	49 211	42 716

10. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	87 359	58 755

11. მარაგები

	2018	2017
საწყისი მარაგები	95 986	86 449
საბოლოო მარაგები	117 002	95 986