

შპს "ელ ენდ ჯი"-ს
ფინანსური ანგარიშგება
ს/კ 215143609

2018 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 "ელ ენდ ჯი" (215143609)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ლარი

შინაარსი	შენიშვნები	ნაშთი 31.12.2018	ნაშთი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	1 078 298	762 362
სავაჭრო მოთხოვნები	4	400 118	320 674
გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)	5	173 017	107 785
გადახდილი სხვა ავანსები	4		4 753
მარაგები		19 477	24 682
- საქონელი			
- სხვა	3	19 477	24 682
სხვა არამატერიალური აქტივები	2	718	718
ძირითადი საშუალებები	1	1 487 797	1 209 693
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		3 159 425	2 430 667
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	3 444	317 687
ვალდებულებები გადასახდელ ხელფასებზე			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
ვალდებულება დივიდენდებზე			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		3 444	317 687
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 155 781	2 112 780
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 155 981	2 112 980
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 159 425	2 430 667

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ვ. ფილია

მ. ხურციძე

შპს "ელ ენდ ჯი" (215143609)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი	2018	2017
ნეტო ამონაგები	3 944 486	2 990 334
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3 912 946	2 839 017
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	31 540	151 317
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 266 119)	(572 364)
საწყისი მარაგები	(24 682)	(15 032)
მარაგების შესყიდვა	(1 260 914)	(582 014)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	19 477	24 682
საერთო მოგება	2 678 367	2 417 970
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(783 772)	(552 875)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(69 347)	(41 472)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(506 247)	(568 004)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 359 366)	(1 162 351)
საოპერაციო მოგება	1 319 001	1 255 619
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 319 001	1 255 619
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1 319 001	1 255 619
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა (საოპერაციო საქმიანობით მიყენებული ზარალის ანაზღაურება)		(893 041)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	(893 041)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 319 001	362 578

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



3. ფილია

მ. ხურციძე

შპს "ელ ენდ ჯი"

ს/კ 215143609

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები

3 894 278

მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული

(2 353 341)

თანამშრომლებზე გადახდილი ფული

(612 249)

საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები

928 688

გადახდილი მივლინების თანხები

(368 040)

ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე

560 648

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

560 648

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა

(16 984)

მიღებული პროცენტები

საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

(16 984)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

გადახდილი დივიდენდები

(262 200)

გადახდილი პროცენტები

საგაღმწეო გადაფასების შემოსავალი

34 472

საგაღმწეო გადაფასების ხარჯი

საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები

(227 728)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა

315 936

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის

762 362

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

1 078 298

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ვ. ფილია

მ. ხურციძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები და დაფინანსება	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2016 წაშთი	200		1 788 210	1 788 410
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		362 577	362 577
გაცემული დივიდენდი				-
სხვადასხვა გამოყენება				-
კორექტირება			- 38 007	- 38 007
31.12.2017 წაშთი	200	-	2 112 780	2 112 980
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	-		1 319 001	1 319 001
გაცემული დივიდენდი			- 276 000	- 276 000
სხვადასხვა გამოყენება				-
31.12.2018 წაშთი	200	-	3 155 781	3 155 981

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ვ. ფილია

მ. ხურციძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები შპს „ელ ენდ ჯი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელ ენდ ჯი“ (კომპანია) დაარსდა 2001 წლის 21 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 215143609). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ადგილობრივი და საერთაშორისო გადაზიდვების ორგანიზება და შესრულება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ფოთი, შვეჩენკოს ქუჩა N 93.

2018 წლის 1 იანვრისათვის და 31 დეკემბრისათვის კომპანიის წილის მფლობელებს წარმოადგენდნენ: ვასილი ფილია (42001029879) - 50% და მაია ხურციძე (51001007528) - 50%.

2. მომზადების საფუძველი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2018 წლის 1 იანვრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო უწყისისაგან, 2018 წლის სრული შემოსავლის ფინანსური ანგარიშგებისაგან, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისაგან, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველია მსს ფასს-ები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული თვითღირებულების პრინციპის საფუძველზე.

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

3. ფასს-ების პირველადი დანერგვა.

ეს არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ებით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს-ებზე გადასვლამ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებაზე არსებითი გავლენა არ იქონია.

4. წარდგენის ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ იქნება მითითებული.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

2018 წლის 1 იანვრისთვის აშშ დოლარი-2,5922, ევრო 3,1044;

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის აშშ დოლარი-2,6766, ევრო 3,0701;

უცხოურ ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაყვანა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მოხდენის ან აქტივების/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცვლელი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან

წარმოშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

5. უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა, ასევე კომპანიის წარდგენის ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (ქართული ლარი).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებული არაფულადი მუხლები, მათ შორის წილობრივი ინსტრუმენტი, გადაიანგარიშება იმ გაცვლითი კურსების მიხედვით, რომელიც არსებობდა მათი რეალური ღირებულებით შეფასების დროს. უცხოურ ვალუტაში რეალური ღირებულებით შეფასებულ არაფულად მუხლებზე გაცვლითი კურსის ცვლილებების ზეგავლენა აისახება, როგორც რეალური ღირებულების შედეგად მიღებული შემოსულობის ან ზარალის ნაწილი.

6. 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 სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობა-ნაგებობები = 30-50 წელი,
სატრანსპორტო სასუალება = 7-12 წელი,
სხვა = 5-10 წელი.

7. არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

9. 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 ზარალში.

10. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმოწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს.

11. იჯარა

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებელი გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახადების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

12. 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.

13. ხარჯების აღიარება.

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

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

15. მოგების გადასახადი

2016 წლის მაისის თვეში საქართველოს პარლამენტმა შეცვალა ქვეყნის საგადასახადო კოდექსი: ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ქართული გადასახადის გადამხდელების უმრავლესობა, მათ შორის კომპანიასაც, არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე. მხოლოდ დივიდენდების განაწილება და სპეციფიკური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას. შესაბამისად, გადავადებული საგადასახადო აქტივებს და ვალდებულებებს 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიამ ანულირება გაუკეთა მისი ყველა გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივს და ვალდებულებას.

16. 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.

17. კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო (შპს) 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.

18. 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. ასევე ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

19. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 10 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

ძირითადი საშუალებები (ლარი)

შენიშვნა 1

ჯგუფის დასახელება	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
მიწის ნაკვეთი	91 160			91 160
იჯარით აღებ. ქონების კეთ.	-			-
შენობები	6 561			6 561
ნაგებობები	140 008	161 519		301 527
ოფისის აღჭურვილობა	23 880	3 044	890	26 034
ავეჯი და ინვენტარი	9 287	6 846		16 133
სატრანსპორტო საშუალება	366 856		8 583	358 273
სატრანსპორტო საშუალება ახალი	806 914	175 186		982 100
სარემონტო ინსტრუმენტები		7 095		7 095
ჯამი	1 444 665	353 691	9 473	1 788 883
ცვეთა	ნაშთი 31.12.17	ცვეთის ღარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
იჯარით აღებ. ქონების კეთ.				-
შენობა-ნაგებობები		6 359		6 359
მანქანა დანადგარები				-
ოფისის აღჭურვილობა	9 406	4 083		13 489
ავეჯი და ინვენტარი	6 048	861		6 910
სატრანსპორტო საშუალება	219 517	56 270	3 233	272 554
სარემონტო ინსტრუმენტები		1 774		1 774
ჯამი	234 971	69 347	3 233	301 085
საბალანსო ღირებულება	1 209 693			1 487 797

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ღარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახული თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით აღსანიშნავია რომ აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე არ მომხდარა.

შენიშვნა 2
 (ლარი)

არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
შექმენის ღირებულება				
საბუღ. პროგრამა „ორისი“	996			996
ჯამი	996	-	-	996
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.17	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
საბუღ. პროგრამა „ორისი“	278			278
ჯამი	278	-	-	278
საბალანსო ღირებულება	718			718

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

შენიშვნა 3
 (ლარი)

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
ხარჯად აღიარებული მარაგი		1 265 322
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	24 682	19 477
მ.შ. საწარმოო მარაგი	22 313	17 108
საამშენებლო მარაგი	2 369	2 369

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

შენიშვნა 4
 (ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
მოთხოვნები მიწოდებიდან	320 674	400 118
სხვა მოთხოვნები	4753	
ჯამი	325 427	400 118

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

შენიშვნა 5
 (ლარი)

საგადასახადო მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
საგადასახადო მოთხოვნები	107 785	173 017
ჯამი	107 785	173 017

შენიშვნა 6

ფული სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
ფული საბანკო ანგარიშზე	762 362	1 078 298
ჯამი	762 362	1 078 298

შენიშვნა 7

(ლარი)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	317 687	3 444
სხვა		
ჯამი	317 687	3 444
ჯამი		

შენიშვნა 8

(ლარი)

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
გასაცემი ხელფასი		
ვალდებულება პერსონალის წინაშე		
დარიცხული დივიდენდი		
სხვა ვალდებულება (საგადასახადო)		
ჯამი	-	-

შენიშვნა 9

(ლარი)

სხვა შემოსავლები

დასახელება	2017	2018
საპროცენტო საბანკო და საკურსო სხვაობის შემოსავალი	151 317	31 540
ვალდებულების გაუქმება		
ინვენტარიზაციით გამოვლენილი ზედმეტობა		
ხარჯის კომპენსაცია		
სხვა		
ჯამი	151 317	31 540