

შპს „ბაგირა“-ს
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

	გვ
1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
3. ბუღალტრული შეფასებები	16

**შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერისათვის**

ლარი

	შენიშვნები	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
საპროცენტო შემოსავალი	15	1548894	1646392	1688757
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15	47532	53672	280125
საოპერაციო შემოსავალი		1596426	1700064	1968882
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	15	(33093)	(33813)	(30982)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(310571)	(321897)	(301327)
		(669895)	(737374)	(855328)
საპროცენტო ხარჯი		(51366)	(47645)	(58646)
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	(152744)	(83014)	(374981)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1217669)	(1223743)	(1621264)
შემოსავალი/ხარჯი სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	20113	(27076)	(26307)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	15	10022	2200	6600
არასაოპერაციო ხარჯი		(33250)	(813)	(41896)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		375642	450631	286015
მოგების გადასახადის ხარჯი		(56346)	(67680)	(42902)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		1807215	1424264	1181151

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
20120 წლის 31 დეკემბრისთვის

ლარი

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფულადი სახსრები	13	348702	83127	204291
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (დარიცხული მისაღები პროცენტი)	13	267323	339424	281195
გადახდილი ავანსები	13	10395	13538	286
წინასწარ გადახდილი ბიუჯეტის გადასახადი	13	24576	5355	1048
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	12	1042	1490	920
სხვა მიმდინარე აქტივები		28260	21859	21801
<i>სულ მიმდინარე აქტივები</i>		<i>680298</i>	<i>464793</i>	<i>509541</i>
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
მიწა	8			
შენობა-ნაგებობები		159496	177831	196166
ოფისის აღჭურვილობა		13118	18880	22621
ავეჯი და ინვენტარი		4649	6504	9412
სატრანსპორტო საშუალებები		4616	16393	7507
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა				2964
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (დაუმთავრებელი შენებლობა)	12	4475	10000	8000
არამატერიალური აქტივები				59
გაცემული სესხები		6350470	5621415	5708514

<i>სულ გრძელვადიანი აქტივები</i>		<u>6536824</u>	<u>5851023</u>	<u>5955243</u>
<i>სულ აქტივები</i>		<u>7217122</u>	<u>6315816</u>	<u>6464784</u>
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>				
საიჯარო ვალდებულება		1228	1728	1100
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14	2692	4053	28173
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	14	5029806	3829619	4358722
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები (დამფუძნებლის სესხი)		56885	673200	652525
<i>სულ ვალდებულებები</i>		<u>5090611</u>	<u>4508600</u>	<u>5040520</u>
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
რეზერვები და დაფინანსება				
სარეზერვო კაპიტალი				
გადაფასების რეზერვი				
გაუნაწილებელი მოგება		1750669	1356385	1138049
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		375642	450631	286015
სულ საკუთარი კაპიტალი		2126511	1807216	1424264
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		<u>7217122</u>	<u>6315816</u>	<u>6464784</u>

ზურაბ წითელაძე

დირექტორი

ნინო იოსავა

ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხული უნდა იყოს 6-14 გვერდზე წარმოდგენილ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

ლარი	წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის		
	2021	2020	2019
<i>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>			
საოპერაციო შემოსავალი	7993564	13307929	12363769
<i>საოპერაციო ფულადი სახსრების გადინება</i>			
სასაქონლო მარაგების შეძენა	(64782)	(78420)	(780452)
გადახდილი პროცენტები	(66133)	(737374)	(982341)
გადახდილი გადასახადები	(148630)	(129533)	(82619)
გაცემული სესხები	(9645091)	(6859824)	(10403382)
საკუროსო სხვაობა	20113	27105	
დაფარული სესხები	8823142	5119429	
გადახდილი გადასახადები		(152649)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(6655615)	(363453)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	16836819	13335034	12363769
ფულადი ნაკადების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(16580251)	(105648)	114975
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	11000	-	50000
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1993)	(17716)	(26024)
იჯარის შემოსავალი	-	2200	6600
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	9007	(15516)	84399
წმინდა ფულადი ნაკადი	83127	204291	58740
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	348702	83127	204291

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021წ. 31 დეკემბრისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბაგირა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2007 წლის 11 აპრილს, რეგისტრაციის ნომერი N BI0076575. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის ქუჩა N 22. შპს „ბაგირა“-ს ძირითად საქმიანობას შეადგენს სესხების გაცემა. 2019 წლის 25 მარტს საქართველოს ეროვნული ბანკის განკარგულების თანახმად შპს „ბაგირა“ რეგისტრირებულ იქნა სესხის გამცემ სუბიექტად და მიენიჭა სარეგისტრაციო ნომერი სგს-0220116.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების აღრიცხვის წესით. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდა და ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

შემოსავლების აღიარება

შპს ამონაგებს აღიარებს ფასს 15-ის მოთხოვნის შესაბამისად. ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული და ან მისაღები შემოსავლების რეალური ღირებულებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები 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 თარიღისათვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს. საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით. მომსახურების და ადმინისტრაციული მიზნებისათვის გამოყენებული შენობა, ოფისის აღჭურვილობა, სატრანსპორტო საშუალებები და სხვა ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

1000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები აღირიცხება საერთო წესით, ხოლო საგადასახადო მიზნებისათვის ერთობლივი შემოსავლიდან გამოიქვითება საგადასახადო კოდექსით დადგენილი წესით.

ძირითადი საშუალებების შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი გამხორციელებისთანავე.

საწარმოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში

ცხრილი 1

ლარი

N	ძირითადი საშუალების დასახელება	ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება		
		2021	2020	2019
1	2	3	4	5
1	შენობა	159496	177831	196166
2	ოფისის აღჭურვილობა	13118	18880	22621
3	ავეჯი და ინვენტარი	4649	6504	9412
4	სატრანსპორტო საშუალებები	4616	16393	7507
	ჯამი	181879	219608	235706

3.3 ცვეთა დაირიცხა წრფივი მეთოდით:

შენობა	5 პროცენტი;
ოფისის აღჭურვილობა	20 პროცენტი;
ავეჯი და ინვენტარი	20 პროცენტი;
სატრანსპორტო საშუალებები	20 პროცენტი;
ოფისის აღჭურვილობა	20 პროცენტი;
არამატერიალური აქტივები	20 პროცენტი.

3.4 არამატერიალური აქტივები

საწარმოს მიერ შეძენილი არამატერიალური წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია. არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებული ნაშთის მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც შეადგენს 5 წელს.

3.5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შპს-ს ბალანსზე რიცხული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ძირითადად გათვალისწინებულია საწარმოო მოხმარებისათვის. საწარმოს საჭიროებისათვის შეძენილია 64782 ლარის სასაქონლო-მატერიალური მარაგი, ჩამოწერილია 65230 ლარის მარაგი.

2021წელს დაიხარჯა 5946 ლიტრი საწვავი ღირებულებით 16059,95 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით. მათი ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მონტაჟთან დაკავშირებულ დანახარჯებთან.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მიმდინარე მოთხოვნები აღიარებულია რეალური ღირებულებით, უიმედო ვალები საანგარიშო წელს ჩამოიწერა უიმედო მოთხოვნების ხარჯებში. რომელიც ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

3.7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები -

საწარმოს ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

3.8. ფინანსური აქტივები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით

ფინანსური აქტივები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით, მოიცავს აქტივებს, რომელთაც თავდაპირველი აღიარებისას საწარმო აკლასიფიცირებს ამ კატეგორიაში.

3.9. ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

საწარმოს ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს ბანკის სესხებს, დამფუძნებლის სესხს და სხვა ვალდებულებებს.

3.10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები აღიარებულია რეალური ღირებულებით. მოკლევადიანი ვალდებულებები ასახულია იმ თანხით, რომლის გადახდა უნდა მოხდეს ბალანსის შედგენიდან 12 თვეში.

3.11. კაპიტალი

საწარმოს დამფუძნებელი არის საზოგადოების საწესდებო კაპიტალში 100% –იანი წილის მესაკუთრე–ზურაბ წითელაძე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია საწარმოს კაპიტალში მისი დამფუძნებლის ფაქტობრივი შენატანის მიხედვით.

3.12 მოგების გადასახადი

საწარმო არის მოგების გადასახადის გადამხდელი. საწარმოს დასაბეგრი მოგება იბეგრება 15 პროცენტის განაკვეთით.

3.13. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხის მეთოდით.

314 ნაღდი ფული და მათი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების გადაფასება ხდება წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც ასახვას პოვნებს მოგება-ზარალის უწყისში.

3.15. ძირითადი საშუალებები

	შენობა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მიწა	სულ
ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარი	366710	-	109143	49469	-	525322
შემოსვლა	-	-	16024	-	-	16024
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	366710	-	125167	49469	-	541346
დაგროვილი ცვეთა და 2019 წლის 1 იანვარი	170544	-	93134	41962		305640
2019 წლის 31 დეკემბერი	196166	-	32033	7507		235706
2020 წლის ცვეთა	18335	-	10364	5114		33813
შემოსვლა	-	-	3715	14000		17715
გასვლა	-	-	-	-		

2020 წლის 31 დეკემბერი	177831	-	25384	16393		219608
2021 წლის ცვეთა	18335	-	13505	1253		33093
შემოსავალი	-	-	5887	-		1994
გასავალი	-	-		10524		10524
2021 წლის 31 დეკემბერი	159496	-	17766	4616		181879

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს ძირითადი საშუალებები, გამოყენებულია საწარმოს საქმიანობისათვის

3.16 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ლარი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
- მარაგები	-	-	-
-საქონელი	-	-	-
საწვავი	761	60	478
- დაუმთავრებელი წარმოება	4475	10000	8000
- სხვა მარაგები	281	1430	442
სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობა სულ	5517	11490	8920

3.17. დარიცხული მოთხოვნები ლარი

მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები
დებიტორულ დავალიანებებს გააჩნიათ შემდეგი სტრუქტურა:

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
დარიცხული მოთხოვნები	267323	339424	281195
წინასწარ გადახდილი ბიუჯეტის თანხები	24576	5355	1048
წინასწარ გადახდილი თანხები	10395	13538	286
	302294	358317	282529

მათი შემოსავალი აღიარებული იყო დარიცხვის მეთოდით.

დარიცხული მოთხოვნების ნაშთი არის მოკლევადიანი მოთხოვნები და მიჩნეულია დაახლოებით გონივრულ რეალურ ღირებულებად.

3.18. ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშები

ლარი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
საბანკო ანგარიშები	5040	6236	748
ნაღდი ფული საღაროში	343662	76891	203543
	348702	83127	204291

3.19 კაპიტალი

2019 წელს საკუთარი კაპიტალი შეადგენდა 1 424 264 ლარს, ხოლო 2020 წელს კაპიტალის მოცულობამ შეადგინა 1 807 216 ლარი. 2021 წელს საკუთარი კაპიტალი გაიზარდა და შეადგინა 2 126 511

3.20 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2692	2053	28173
	2692	2053	28173

3.21. ვალდებულებები ბანკების მიმართ

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ვალდებულებები ბანკის წინაშე	5 029 806	3 829 619	4 358 722
	5 029 806	3 829 619	4 358 722

3.22 საგადასახადო ვალდებულება

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
საგადასახადო ვალდებულებები	(148630)	(129533)	(82619)
	(148630)	(129533)	(82619)

3.23. შემოსავალი

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო შემოსავალი	1 616 539	1 700 064	1 968 882
არასაოპერაციო შემოსავალი	10022	2200	6600
	1 626 561	1 702 264	1 975 482

3.24 ადმინისტრაციის ხარჯები

ლარი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურება	310571	321897	301327
კომუნალური ხარჯები	16027	4844	5513
ცვეთა და ამორტიზაცია	33093	33813	30982
	359691	360554	337822

3.25 არასაოპერაციო ხარჯები

ლარი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
მასალების ჩამოწერა	65230	16831	23901
მატერიალური დახმარება სხვა დანარჩენი არასაოპერაციო ხარჯები	75	350	1120
	65305	17181	25021

4. 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.

5. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

საწარმო შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორებთან დაკავშირებით მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები, შესაძლოა განსხვავებული იყოს რეალური შედეგისაგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს რისკს სამომავლოდ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირების საჭიროების, განხილულია ქვემოთ:

6. ძირითადი საშუალებების საცდოცხოლო ვადები

მენეჯმენტი შეაფასა ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულებები. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ ეს შეფასებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ამ აქტივების მიმდინარე ღირებულებებისგან, თუ აქტივების მიმდინარე ღირებულება განსხვავდება ამ შეფასებისგან, მაშინ ფინანსური ანგარიშგებები არსებითად განსხვავებული იქნება.

7. უიმედო სესხები

საწარმო აფასებს მისაღები მოთხოვნების ამოღების დონეს მის გამოცდილებაზე და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. რეალური ამოღების დონე შესაძლოა განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის შეფასებისაგან.

8. ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

საწარმოს ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია სესხების გაცემასთან. საწარმოს მენეჯმენტი ახორციელებს მოზიდული სახსრების მიზანმიმართულ დაბანდებას და შეაქვს შესწორებები ეკონომიკური სიტუაციის და რისკის ფაქტორების გათვალისწინებით. შპს ამასთანავე რეგულირდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, რომ შეინარჩუნოს კლიენტების წინაშე არსებული ვალდებულებები. შპს სრულად აკმაყოფილებს სეზ-ის მოთხოვნებს

9. ფინანსური ინსტრუმენტები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის დეტალები და განხორციელების მეთოდები, მათ შორის აღიარების კრიტერიუმები და საფუძველი, რომლის მიხედვითაც შემოსავლების თუ ხარჯების აღიარება ხდება თითოეული კლასის ფინანსური აქტივის, ვალდებულების და კაპიტალის ინსტრუმენტის შესაბამისად.

10.ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგი კატეგორიის აქტივები და ვალდებულებები საბალანსო ღირებულებით:

ფინანსური აქტივები

ლარი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	267323	339424	281195
წინასწარ გადახდილი ბიუჯეტის გადასახადი	24576	5355	1048
წინასწარგადახდილი თანხები	10395	13538	286
საბანკო ანგარიშები	5040	6236	748
ნაღდი ფული სალაროში	343662	76891	203543
	650996	441444	486820

ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2692	4053	28173
საგადასახადო ვალდებულებები	–	–	–
	2692	4053	28173

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა .მისი გამოქვეყნების ნებართვა გასცა საწარმოს დირექტორმა 25 სექტემბერს.