

ფინანსური მდგომარეობა - შპს ქართული რძის
პროდუქტები

ფინანსური მდგომარეობა	Notes	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		111 558	48 052	32 317
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	3 346 634	2 408 818	2 070 958
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		1 385 088	11	421 043
მარაგები		1 544 819	1 056 783	871 591
ძირითადი		1 544 819	1 056 783	871 591
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1 120 911	2 072 177	1 406 168
სხვა არამატერიალური აქტივები		16 870	16 090	13 490
ძირითადი საშუალებები		1 882 293	1 570 422	1 487 223
სულ აქტივები		9 408 173	7 172 353	6 302 790
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	3 685 678	1 824 147	1 939 338
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		82 259	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		2 342 497	1 913 806	750 808
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8	4 204 978	5 343 639	4 960 199
სხვა ვალდებულებები		415 069	86 011	244 949
სულ ვალდებულებები		10 730 481	9 167 603	7 895 294
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		72 453	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი 'ზარალი')	-	1 394 761	- 1 995 250	- 1 592 504
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	1 322 308	- 1 995 250	- 1 592 504
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 408 173	7 172 353	6 302 790
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5 964 192	5 585 841	4 802 077
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 110 434	3 823 964	2 935 095



საქმიანობის შედეგები - შპს ქართული რძის პროდუქტები

საქმიანობის შედეგები	Note	31.12.2021	31.12.2020
ნეტო ამონაგები	3	24 874 576	21 119 745
საქონლის გაყიდვიდან		24 590 871	20 240 208
მომსახურების გაწევიდან		283 705	879 537
გაყიდვების თვითღირებულება	4	- 17 980 631	- 17 197 494
საერთო მოგება		6 893 945	3 922 251
საპროცენტო შემოსავალი		19 486	-
საპროცენტო ხარჯი		- 630 488	- 705 645
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	- 5 946 642	- 3 800 469
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 6 557 644	- 4 506 114
საოპერაციო მოგება		336 301	583 863
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		338 050	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	1 409	108 582
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		672 942	- 475 281
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		672 942	- 475 281
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		672 942	- 475 281
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-	1 995 250	- 1 592 504
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	72 535
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	1 322 308	- 1 995 250

გ. კიბლაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა - - შპს ქართული რძის პროდუქტები

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021	31.12.2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	130 764	562 964
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	350 486	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	283 228	578 699
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	63 506	15 735
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	48 052	32 317
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	111 558	48 052



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და კომპანიის საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა.

შპს „ქართული რძის პროდუქტები“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, მარნეულის ქ., N43/. შპს „ქართული რძის პროდუქტები“-ს დამფუძნებლები არიან ფ.პ. გიორგი ლიპარტელიანი (75 %) და შოთა გოგიტიძე (25 %).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ქართული რძის პროდუქტები ფუნქციონირებს საქართველოს ბაზარზე, რომლის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რძის პროდუქტების (ხაჭო, მაწონი, არაქანი, რძე, ყველი, იოგურტი და სხვა) წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახორციელებს საქართველოში და წარმოდგენილია ისეთ ქსელებში, როგორებიცაა: ნიკორა, კარფური, ორი ნაბიჯი, მადაგონი, ფრესკო, მაგნიტი და სხვა. ამასთანავე კომპანია პროდუქციას ყიდის არაქსელურ საცალო მაღაზიებშიც.

კომპანია წარმოდგენს დღგ-ს გადამხდელ სუბიექტს.

აღრიცხვის ძირითადი პრინციპი

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, სადაც დაცულია ასევე შესაბამისობის პრინციპი - სამეურნეო წლის განმავლობაში აღრიცხულ შემოსავალს უპირისპირდება ამ შემოსავლებისათვის გაწეული ხარჯები. რაც შეეხება წინასწარ გადახდილ თანხებს, ისინი აღირიცხება წინასწარ გაწეული ხარჯების ან ავანსად მიღებული შემოსავლების ანგარიშზე, რომელიც შესაბამისი პერიოდის დასრულებისას გადადის ხარჯისა და შემოსავლების საანგარიშგებო მუხლებზე.

კომპანიისათვის საანგარიშსწორებო ვალუტა არის ლარი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობით. ნებისმიერ სხვა ვალუტაში დადებული კონტრაქტი აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისათვის.

კომპანია დარიცხვის მეთოდით ამზადებს ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგება მომზადებული იქნება საკასო მეთოდით.

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში



- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სალაროს და ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

კომპანია ძირითად ტრანზაქციებს ახორციელებს საბანკო ანგარიშების მეშვეობით, თუმცა ძალიან მცირე ნაწილი ნაღდი ფულის ოპერაციებიც.

ბანკის სავალუტე ანგარიშებზე ტრანზაქციები აღირიცხება ტრანზაქციის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად, ხოლო ყოველი თვის ბოლოს ხდება სავალუტე ანგარიშების გადაფასება თვის ბოლოს დადგენილი კურსის მიხედვით. საბანკო ანგარიშების გადაფასებით მიღებული დადებითი ან უარყოფითი საკურსო სხვაობები აღირიცხება შემოსავლებისა და ხარჯების შესაბამის ანგარიშებზე („დადებითი საკურსო სხვაობები“ ან „უარყოფითი საკურსო სხვაობები“).

ანგარიშვალდებულ პირებთან ოპერაციები

კომპანიას ყავს ანგარიშვალდებული პირები, რომლებიც განსაზღვრული არიან დირექტორის ბრძანებით. მათ მიერ ხორციელდება მცირედი შესყიდვები სამეურნეო დანიშნულებით. კომპანია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს აღრიცხავს 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე კონკრეტული თანამშრომლის მიხედვით, რაზეც აფორმებს სალაროს გასავლის ორდერს. ყოველი თვის ბოლოს ხდება ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხებისა და მათ მიერ წარმოდგენილი ხარჯვის დოკუმენტების შედარება. თუ ანგარიშვალდებულმა პირმა ვერ მოახდინა სრულად მასზე გაცემული თანხის განაშთვა წარმოდგენილი დოკუმენტებით, დარჩენილი თანხის ნაშთი ბრუნდება სალაროში თვის ბოლო რიცხისათვის, რაზეც ასევე დგება სალაროს შემოსავლის ორდერი.

შესაძლებელია ანგარიშვალდებულმა პირმა თავისი სახსრებით მოახდინოს კომპანიისათვის შესყიდვა, რაზეც წარმოადგენს დოკუმენტებს (სასაქონლო ზედდებული, ანგარიშ-ფაქტურა, სალაროს გადახდის ჩეკი). დოკუმენტების წარდგენის შემთხვევაში ანგარიშვალდებულ პირის წინაშე კომპანიის დავალიანება აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის



მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

შესაძლებელია ერთი და იგივე ანგარიშვალდებული პირის მიმართ კომპანიას გააჩნდეს როგორც მოთხოვნა, ისე ვალდებულება. ასეთ შემთხვევაში თვის ბოლოს ამ პირთან შედგება შედარების აქტი, რომლის საფუძველზეც მოხდება მოთხოვნა-ვალდებულების გადახურვა.

ანგარიშვალდებული პირის ანგარიშზე აღირიცხება ასევე სამივლინებო თანხები. კერძოდ, თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებაში წასვლის წინ, მაშინ გაცემული თანხა გატარდება 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე და შემდგომში მივლინების დოკუმენტების წარდგენისას მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა, ხოლო თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებიდან ჩამოსვლის შემდეგ, მაშინ სამივლინებო დანახარჯები აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აღრიცხვა

კომპანია აღრიცხავს მოთხოვნებს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1400 ჯგუფის ანგარიშებზე. კერძოდ 1410 ანგარიშზე აღრიცხავს ძირითადი საქმიანობიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს.

კომპანიას აქვს ბუღალტრული პროგრამა, რომელზე დაყრდნობითაც კეთდება დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ანალიზი.

ყოველი წლის ბოლოს მოხდება დებიტორული დავალიანებების განხილვა ფინანსური განყოფილების მიერ მათი წარმოშობის ვადიანობის მიხედვით. განხილვის შედეგად თუ აღმოჩნდა მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით რომ რომელიმე დავალიანება უიმედოა, დგება ამ უიმედო დავალიანებებზე შესაბამისი ჩამოწერის აქტი და ხდება მათი ჩამოწერა

ასევე კომპანიის სპეციფიკისა და გამოცდილების გათვალისწინებით ყოველი წლის ბოლოს ხდება საეჭვო ვალების რეზერვის შექმნა. საეჭვო ვალების დაანგარიშების წესს ადგენს მენეჯმენტი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, სასაქონლო მატერიალური მარაგები არის აქტივები, რომელიც:

- ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში
 - ბ) მონაწილეობენ წარმოების პროცესში და ასევე გათვალისწინებულია გასაყიდად;
 - გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.
- სასაქონლო მატერიალური მარაგები კომპანიაში აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში);

სასაქონლო მარაგები შეძენის დროს აღირიცხება რაოდენობის და სახეობების მიხედვით

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება შესაბამისი აქტის საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით,



ძირითადი საშუალებები

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს მფლობელობაში და გამოიყენება საქონლის ან მომსახურების წარმოებაში ან მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად;

ამავდროულად ძირითადი საშუალებები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში თუ იგი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების ზემოთ მოყვანილ განმარტებას და მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი საშუალებები იქნება:

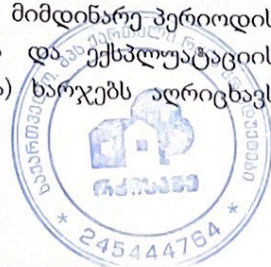
- კომპიუტერული და საოფისე ელექტროტექნიკა ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ავეჯი ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ინვენტარი
- სხვა ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ისტორიული ღირებულებით, ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს, ტრანსპორტირების და ყველა პირდაპირი დანახარჯების თანხებს ფასდათმობისა და უკან დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით. ცვეთას არიცხავს სასიცოცხლო ვადის პროპორციულად წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი მაჩვენებლებით:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები -	5 – 7 წელი;
კომპიუტერული და ელექტრო ტექნიკა	3 – 5 წელი;
ავეჯი	7 – 8 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 8 წელი;

კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ მიმდინარე შეკეთებასა და შენახვა-ექსპლუატაციასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლისთვისაც კომპანიას გაფორმებული აქვს მომსახურების ხელშეკრულება პროფილურ ორგანიზაციასთან. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში. შესაბამისად კომპანია მიმდინარე რემონტისა და ექსპლუატაციის (მაგალითად ავტომობილებისათვის ფილტრი და ზეთის შეცვლა) ხარჯებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.



თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვან გაუმჯობესებას, სასიცოცხლო ვადის ზრდას, მისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას და აღირიცხება როგორც კაპიტალური დანახარჯები ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში.

შემოსავლების აღრიცხვა

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით და გადახდის პირობების გათვალისწინებით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ სავაჭრო მოთხოვნები, რომელიც მისი აქტივების ყველაზე დიდ წილს იკავებს, არ საჭიროებს გაუფასურების რეზერვს, რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მათი დავალიანების პერიოდი არის 150 დღეზე ნაკლები და ასევე, სტატისტიკურად, სავაჭრო მოთხოვნების მიუღებლობას ადგილი არ ჰქონია.

3. გაყიდვები

გაყიდვები

გაყიდვები

შემოსავლი რეალიზაციიდან

გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა

დაუბეგრავი საქონლის უკან დაბრუნება

ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულია რეალიზაცია

2020	2021
21 119 745	24 874 576
18 198 784	23 868 043
- 679 995	- 1 030 638
- 9 521	1 358
3 610 477	2 038 528



4. რეალიზაციის პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზაციის პროდუქციის თვითღირებულება	2 020	2 021
ზუნდური აირის ხარჯი	67 616	76 126
ელექტრო ენერგია	75 616	129 660
წყლის ხარჯი	70 919	66 768
დასუფთავების ხარჯი	363	363
სამეურნეო ხარჯი	20 718	26 607
სხვა საწარმოო დანახარჯი	1 827 664	54 300
გაყიდული / შეძენილი საქონელი	15 134 598	17 626 807
ჯამი	17 197 494	17 980 631

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	2020	2021
შრომის ანაზღაურება	511 596	391 687
საგარანტიო ხარჯი	72 011	44 182
შენობის საიჯარო ქირა	135 887	144 479
ჯანმრთელობის დაზღვევა	14 632	720
ბანკის მოსმახურება	5 003	3 186
მივლინების ხარჯი	476	8 283
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	3 060 864	5 354 105
ჯამი	3 800 469	5 946 642

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2020	2021
ქსელური მაღაზიების დებიტორული დავალიანება	1 344 880	2 291 066
სხვა პირების დებიტორული დავალიანება	1 063 938	1 055 568
ჯამი	2 408 818	3 346 634

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2020	2021
ვალდებულებები იურიდიული პირების მიმართ	1 787 968	3 641 511
ვალდებულებების ფიზიკური პირების მიმართ	36 179	44 167
ჯამი	1 824 147	3 685 678



8. გრძელვადიანი სასესხო ხელშეკრულება

გრძელვადიანი სასესხო ხელშეკრულება	2020	2021
სალიზინგო ვალდებულება	132 313	78 345
საკრედიტო ხელშეკრულება	5 211 326	4 126 633
ჯამი	5 343 639	4 204 978

