

შპს „ეკო ვილიჯ“ ს/კ 426117481

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

## ზოგადი მონაცემები კომპანიის შესახებ

შპს „ეკო ვილიჯ“-ი დაფუძნდა 2020 წლის 11 თებერვალს, ორი თანაბარი წილის მქონე პარტნიორის (თემურ კურტანიძე, პ.ნ 11001032855 - 50% წილის მფლობელი და კომპანიის დირექტორი და ზაზა კეჭეყმაძე, პ.ნ 11001011130 - 50% წილის მფლობელი) მიერ, საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების გათვალისწინებით. ორგანიზაციას აქვს სამართლებრივი ფორმა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 426117481. კომპანია საოპერაციო საქმიანობას ახორციელებს დაბა ბაკურიანში, კომპანიის იურიდიული მისამართია, დ. ბაკურიანი თამარ მეფის ქ. N8.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი ფართების მშენებლობა მათი შემდგომში რეალიზაციის მიზნით. ორგანიზაციამ დაარსების შემდგომ დაიწყო პირველი პროექტის განხორციელებისთვის მზადება, თუმცა ხელშეშლელი ფაქტორებიდან (კოვიდ-პანდემია) გამომდინარე პროცესი გაჩიანურდა. კომპანიამ 2020 წელს შეიძინა საპროექტო მიწის ნაკვეთი, თუმცა სამშენებლო საქმიანობა და მზა პროდუქციის რეალიზაცია ვერ მოხერხდა 2022 წლამდე გარემო პირობებიდან გამომდინარე, რამაც პროექტის მომგებიანობაზე იქონია გავლენა.

კომპანიას საქმიანობიდან გამომდინარე სრული განაკვეთით საშტატო თანამშრომლად დასაქმებული ჰყავს საშუალოდ 3-5 თანამშრომელი წლის განმავლობაში. მშენებლობის სეზონურობიდან გამომდინარე, როდესაც აქტიურად მიმდინარეობს სამშენებლო სამუშაოები დასაქმებულთა რაოდენობა მერყეობს საშუალოდ 15-20 დასაქმებულის ფარგლებში.

## სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოში მოქმედი რეგულაციების - „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“ კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს) შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს, ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის.

## საანგარიშო ვალუტა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება შესაბამის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით ლარში. სხვაობა არსებობის შემთხვევაში საკურსო მოგების ან ზარალის სახით აღირიცხება და შესაბამისად აისახება შედეგზე სრული შემოსავლისა და ხარჯის ანგარიშგებაში.

## მნიშვნელოვანი საკითხები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

### ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად. კომპანია თავდაპირველად სავალო ინსტრუმენტს აფასებს თვითღირებულებით, ხოლო გადაფასება კეთდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს მოგება/ზარალის ასახვით ბუღალტრულ მონაცემებში. საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

გ) კომპანია იყენებს მოცემულ აქტივს ერთზე მეტი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით - თავდაპირველ ღირებულებას ამცირებს დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში. საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს: ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთის ასახვა ხდება პროდუქციის თვითღირებულებაში იმ შემთხვევაში თუკი ეს ძირითადი საშუალება შესაძლოა განხილულ იყოს როგორც საწარმოო აქტივი.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებს წყვეტს მხოლოდ:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

### მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, გაუფასურებაზე ეჭვის შემთხვევაში პოლიტიკის შესაბამისად ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად.

## **ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები**

ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

## **სავაჭრო მოთხოვნები**

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება ოპერაციის საბაზრო სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ობიექტური მიზეზის არსებობის შემთხვევაში ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, თუმცა აღსანიშნავია, რომ არ ეტაპზე არ ჰქონია ადგილი მოთხოვნის გადაფასებას.

## **კაპიტალი**

კომპანიის კაპიტალის მოძრაობა და ყოველი ცვლილება ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ კრების ოქმის გამოცემით. დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს. დივიდენდები აღრიცხული იქნება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

## **შემოსავლის აღიარება**

საწარმო შემოსავალს აღიარებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

## **ხარჯების აღიარება**

ხარჯების კლასიფიცირება ხდება ორ ნაწილად, კომპანიას გამოიწვეული აქვს თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯები და ისეთი ხარჯები რომლებიც აისახება პირდაპირ სრული შემოსავლისა და ხარჯის ანგარიშგებაში - ასეთებია ადმინისტრაციული ხელფასის ხარჯი, სესხზე დარიცხული პროცენტის ხარჯი, სამეურნეო და სარეკლამო ხარჯები. პირდაპირი მასალის დანახარჯები, პირდაპირი ხელფასი და მომსახურების დანახარჯები, რომლის გამოიწვევაც და თვითღირებულებაზე მიკუთვნება შესაძლებელია საიმედოდ შედის პროდუქციის თვითღირებულებაში - ასევე ცვეთის ხარჯი თუკი ძირითადი საშუალების გამოყენება ხდება სრულად სამშენებლო პროცესებში. მშენებლობის პროცესში ხდება ნაგებობაზე გახარჯული ყველა სახის ხარჯის აკუმულირება დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე, ხოლო როდესაც დასრულდება მშენებლობა შესაძლებელი ხდება თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება და პროდუქცია ინაცვლებს უკვე მზა პროდუქციის ანგარიშზე. უკვე მზა პროდუქციის რეალიზაციის შემთხვევაში ხდება პროდუქციის თვითღირებულების ხარჯად აღიარება.



**შპს "ეკო ვილიჯ" - ს/ნ 426117481**  
**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2022 წელი.**

| საანგარიშო პერიოდი                                                | 31.12.2022 წ     | 31.12.2021 წ     | 31.12.2020 წ   |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები:</b>                                        |                  |                  |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები                             | 3 925            | 161 414          | 16 180         |
| სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან | 3 648            | 24 923           |                |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ                             | 2 650            |                  |                |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები                                  | 531              | 3 880            |                |
| ნედლეული და მასალები                                              | 420 278          | 32 705           | 581 689        |
| დაუმთავრებელი წარმოება                                            | 3 081 255        | 1 848 185        |                |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივი                                  | 160 926          | 4 755            |                |
| საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადახდილი თანხა                      | 70               |                  |                |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები:</b>                                    | <b>3 673 283</b> | <b>2 075 862</b> | <b>597 869</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები:</b>                                     |                  |                  |                |
| ნაგებობები                                                        | 8 359            |                  |                |
| ხელოსნის მოწყობილობები და ელ. ინსტრუმენტები                       | 38 924           | 9 776            |                |
| ოფისის აღჭურვილობა                                                | 8 719            | 862              |                |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                                           | 3 547            | 3 434            |                |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                          | 6 700            | 8 500            |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები:</b>                                 | <b>66 249</b>    | <b>22 572</b>    | <b>-</b>       |
| <b>სულ აქტივები:</b>                                              | <b>3 739 532</b> | <b>2 098 434</b> | <b>597 869</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები:</b>                                   |                  |                  |                |
| მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები           | 59 053           | 369 793          |                |
| მიღებული ავანსები                                                 | 1 054 957        | 31 170           |                |
| სესხები პარტნიორებისგან                                           | 703 219          |                  |                |
| გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება                             | 81               |                  |                |
| საგადასახადო ვალდებულება                                          | 363              | 26 914           | 1 514          |
| ვალდებულება საპენსიო სააგენტოს მიმართ                             |                  | 774              |                |
| გადასახდელი პროცენტები                                            | 93 100           | 12 102           |                |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                                | <b>1 910 773</b> | <b>440 753</b>   | <b>1 514</b>   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                                 |                  |                  |                |
| გრძელვადიანი სესხები                                              | 1 326 360        | 1 318 743        |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                             | <b>1 326 360</b> | <b>1 318 743</b> | <b>-</b>       |
| <b>სულ ვალდებულებები:</b>                                         | <b>3 237 133</b> | <b>1 759 496</b> | <b>1 514</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                                                   |                  |                  |                |
| კაპიტალი შპს-ში                                                   | 408 961          | 322 336          | 600 000        |
| გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი                           | 93 438           | 16 602           | - 3 645        |
| <b>სულ კაპიტალი:</b>                                              | <b>502 399</b>   | <b>338 938</b>   | <b>596 355</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:</b>                             | <b>3 739 532</b> | <b>2 098 434</b> | <b>597 869</b> |

დირექტორი: თემურ კურტანიძე





| საანგარიშო პერიოდი                      | 01.01.2022 წ. -<br>31.12.2022 წ. | 01.01.2021 წ. -<br>31.12.2021 წ. |
|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>საოპერაციო შემოსავლები:</b>          |                                  |                                  |
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                | 2 298 257                        | 421 816                          |
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება        | 2 039 939                        | 384 425                          |
| <b>მოგება რეალიზაციიდან:</b>            | <b>258 318</b>                   | <b>37 391</b>                    |
| <b>საოპერაციო ხარჯები:</b>              |                                  |                                  |
| ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება       | 42 321                           | 15 306                           |
| სოციალური დანარიცხები                   | 3 746                            | 306                              |
| ავტომობილის რემონტის ხარჯი              | 1 303                            | 1 680                            |
| საბანკო მომსახურება                     | 5 189                            | 3 515                            |
| სხვა საოპერაციო დანახარჯები             | 8 295                            | 926                              |
| საჯარო რეესტრის მომსახურების დანახარჯი  | 2 922                            | 355                              |
| ელექტრო ენერგიის ხარჯი                  | 3 028                            | 2 122                            |
| გაზმომარაგების ხარჯი                    | 12 150                           | 3 270                            |
| სალარო აპარატის მომსახურება             | 102                              | 8                                |
| წყლის და წყალარინების ხარჯი             | 1 523                            |                                  |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები:</b>          | <b>80 580</b>                    | <b>27 489</b>                    |
| <b>მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან:</b> | <b>177 738</b>                   | <b>9 902</b>                     |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>       |                                  |                                  |
| საპენსიო შეღავათი                       |                                  | 2 850                            |
| არასაოპერაციო მოგება გადაფასებიდან      | 29 242                           | 100 008                          |
| კონვერტაციის შემოსავალი                 | 1                                | 591                              |
| სხვა შემოსავალი                         | 6                                |                                  |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>   | <b>29 249</b>                    | <b>103 449</b>                   |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯები:</b>           |                                  |                                  |
| სამშენებლო სესხის საპროცენტო ხარჯი      | 102 090                          | 60 829                           |
| არასაოპერაციო ზარალი გადაფასებიდან      | 20 485                           | 23 247                           |
| კონვერტაციის ხარჯი                      | 3 939                            | 7 935                            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                | 1 003                            | 7                                |
| ქონების გადასახადი                      | 946                              | 1 018                            |
| ჯარიმები და საურავები                   | 1 512                            | 69                               |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები:</b>       | <b>129 975</b>                   | <b>93 104</b>                    |
| <b>არასაოპერაციო მოგება</b>             | <b>77 012</b>                    | <b>20 247</b>                    |
| <b>მოგების გადასახადის ხარჯი</b>        | <b>176</b>                       |                                  |
| <b>წმინდა მოგება:</b>                   | <b>76 835</b>                    | <b>20 247</b>                    |

დირექტორი: თემურ კურტანიძე



## განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

### აქტივები

#### ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ნაღდი ფულის აღრიცხვა ხდება სააღრიცხვო პროგრამაში. 2022 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით 270 ლარი განთავსებულია ნაღდი ფულის სახით საღაროში.

#### საბანკო ანგარიშები

კომპანიას აქვს ანგარიშები სს „საქართველოს ბანკში“ როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში - მოცემული ანგარიშებზე არსებული თანხა შედის ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ჯამში.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთი 3648 ლარი წარმოადგენს აგარაკის რეალიზაციის შედეგად წარმოქმნილ დებიტორულ დავალიანებას. მოთხოვნები პერსონალის მიმართ 2 650 ლარის ოდენობით არის საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა დასაქმებულზე. 531 ლარი გაცემულია ავანსის სახით - შემდგომში პროდუქციის მისაღებად.

#### სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე კომპანიას დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე აკუმულირებული აქვს მშენებლობის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯები 3 081 255 ლარის ოდენობით - რაც წარმოადგენს რამდენიმე პროექტის მიმდინარე თვითღირებულებას წარმოდგენილს ჯამურად, ხოლო ნედლეულისა და მასალების ანგარიშზე, დარიცხულია შემდგომში მშენებლობაში გამოსაყენებელი მარაგები 420 278 ლარის ღირებულებით - ღირებულება მოიცავს მათ შორის საპროექტო შენობის კოეფიციენტის მისაღებად ნაყიდი მიწის თვითღირებულებას.

#### გადავადებული საგადასახადო აქტივი

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში მიღებული აქვს მომსახურების ხელშეკრულების ფარგლებში ავანსი, რომელ ავანსზე გადახდილი დღგ-ს თანხას 160 926 ლარის ოდენობით წარმოადგენს გადავადებული საგადასახადო აქტივის წარმოქმნის საფუძველს. მოცემული თანხა ავანსის შემოსავლად გარდაქმნის შემდგომ გაიქვითება.

### ვალდებულებები

#### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 59 053 ლარს, რაც ძირითადად წარმოადგენს ნედლეულის და მასალების შეძენიდან წარმოქმნილ დავალიანებას.

#### მიღებული ავანსები

ავანსის თანხა მიღებულია სამშენებლო მომსახურების ხელშეკრულების ფარგლებში, მოცემული ხელშეკრულება სრულდება 2023 წლის გაზაფხულზე, რის შემდეგაც ავანსი გარდაიქმნება მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლად.



## სესხები პარტნიორებისგან

კომპანიას დამფუძნებლებისგან მოკლევადიანი სესხის სახით მიღებული აქვს ფულადი სახსრები 703 219 ლარის ოდენობით საოპერაციო საქმიანობის განსახორციელებლად, მოცემული ფულადი სახსრების დაბრუნება იგეგმება ხანმოკლე პერიოდში.

## საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს ქონების გადასახადზე დარიცხულ და გადასახდელ თანხას.

## გადასახდელი პროცენტები

ორგანიზაციას სესხის სახით მიწის შესაძენად მიღებული აქვს თანხა პარტნიორი ორგანიზაციისგან - მოცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტის გადახდა ხელშეკრულების თანახმად მოხდება სესხის ვადის გასვლის შემდგომ ძირ თანხასთან ერთად.

## გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები მოიცავს სესხს საკრედიტო ორგანიზაციიდან 486 860 ლარის და პარტნიორი ორგანიზაციისგან მიღებულ თანხას 840 000 ლარი-ს ოდენობით.

## განმარტებითი შენიშვნები სრული შემოსავლის და ხარჯის ანგარიშგებაზე

### საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

ამონაგები 2 298 297 ლარის ოდენობით მიღებულია დიდწილად საცხოვრებელი სახლის ტიპის აგარაკების რეალიზაციიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება 2 039 939 ლარი მოიცავს ყველა იმ დანახარჯს, რაც საჭირო იყო პროექტის სისრულეში მოსაყვანად უფრო კონკრეტულად - მშენებლობაზე გახარჯული პირდაპირი და დამხმარე მასალის ხარჯებს, პირდაპირ და ირიბ შრომით დანახარჯებს, ასევე მშენებარე ობიექტისთვის საჭირო მომსახურებაზე გაწეულ ზედნადებ დანახარჯებს - რომელთა გამიჯვნა და პირდაპირ მიკუთვნება მოხდა მშენებლობის თვითღირებულებაზე. თვითღირებულებაში ასევე შედის ისეთი ზედნადები დანახარჯები როგორებიცაა სამშენებლო ინვენტარის ცვეთის ხარჯი. საოპერაციო ხარჯებად ცალკეა გამოყოფილი და ასახული ისეთი დანახარჯები როგორებიცაა სარეკლამო და სამეურნეო ხარჯები, კომუნალური დანახარჯები 16 702 ლარის ოდენობით, რომლებიც პირდაპირ კავშირში არაა კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობასთან, თუმცა აუცილებელი გახდა მათი გაწევა გასაყიდი პროდუქტის იერსახის შესანარჩუნებლად. ცალკეა გამოყოფილი ადმინისტრაციული ხელფასის ხარჯი 46 067 ლარი და საბანკო მომსახურება 5 189 ლარი ძირითადი საშუალებების მიმდინარე რემონტის დანახარჯი 1 303 ლარი და სხვა საოპერაციო (ძირითადად სამეურნეო სახის) ხარჯები 8 295 ლარის ოდენობით.

არაპირდაპირი შემოსავლების და ხარჯის ნაწილში მოცემულია რამდენიმე სხვადასხვა პროექტისთვის მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტის ხარჯები 102 090 ლარის ოდენობით, ასევე საპენსიო შეღავათით მიღებული შემოსავალი 2 850 ლარი, უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეული ზარალი და უცხოურ ვალუტაში აღრიცხული პუნქტების (საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში და გრძელვადიანი სესხი) გადაფასებით მიღებული მოგება-ზარალის თანხები. კომპანიას ასევე უფიქსირდება მოგების გადასახადის ხარჯი, რომლის დარიცხვაც გამოიწვია ისეთი დანახარჯის გაწევამ, რომლებსაც არ ჰქონიათ პირდაპირი კავშირი კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობასთან.