

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი		2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები		
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	10	18
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		517	548
მარაგები	4	1,553	1,111
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	106	100
		2,186	1,777
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,271	3,074
არამატერიალური აქტივები	6	6	3
გაცემული სესხები	7	50	50
		3,327	3,127
მთლიანი აქტივები		5,513	4,904
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	4,925	5,070
		4,925	5,070
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,345	500
საგადასახადო ვალდებულებები	10	(27)	(91)
გადასახდელი პროცენტი	8	594	315
		1,912	724
მთლიანი ვალდებულებები		6,837	5,794
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		202	202
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,526)	(1,092)
		(1,324)	(890)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,513	4,904

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,449
თვითღირებულება		(632)
საერთო მოგება		817
სხვა შემოსავლები	12	87
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(937)
მიწოდების დანახარჯები	14	(109)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(5)
საოპერაციო მოგება		(147)
ფინანსური შემოსავალი		6
ფინანსური ხარჯი		(293)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(287)
მოგება დაბეგვრამდე		(434)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(434)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება შპს გიუანო

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი		2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები		
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	10	18
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		517	548
მარაგები	4	1,553	1,111
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	106	100
		2,186	1,777
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	3,271	3,074
არამატერიალური აქტივები	6	6	3
გაცემული სესხები	7	50	50
		3,327	3,127
მთლიანი აქტივები		5,513	4,904
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	4,925	5,070
		4,925	5,070
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,345	500
საგადასახადო ვალდებულებები	10	(27)	(91)
გადასახდელი პროცენტი	8	594	315
		1,912	724
მთლიანი ვალდებულებები		6,837	5,794
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		202	202
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,526)	(1,092)
		(1,324)	(890)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,513	4,904

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,449
თვითღირებულება		(632)
საერთო მოგება		817
სხვა შემოსავლები	12	87
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(937)
მიწოდების დანახარჯები	14	(109)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	(5)
საოპერაციო მოგება		(147)
ფინანსური შემოსავალი		6
ფინანსური ხარჯი		(293)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(287)
მოგება დაბეგვრამდე		(434)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(434)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

გიორგი სურგულაძე

გენერალური დირექტორი

ნუცა ჭიკაძე

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ გიუჟანი, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:404381245. კომპანიის იუდიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ღვინის წარმოება. 2018 წლიდან საქმიანობის სფეროს დაემატა სარესტორნო მომსახურებაც.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით.

ცვეთა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებებს ჯგუფები მიხედვით ერიცხება ცვეთის პროცენტი

		ცვეთის პროცენტი
ჯგუფი	ძირითადი საშალება	
1	მსუბუქი ავტომობილები, ავეჯი ოფისისთვის მანქანა-დანადგარები, სპეციალური მოწყობილობები,	20%
2	კომპიუტერები	20%
3	თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%
4	შენობა ნაგებობები	5%
5	სხვა აქტივები რომელიც შეტანილი არაა ჯგუფში	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი

აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

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 თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.0701 ლარს. 2017 წლის დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.5922 ლარი და ერთი ევრო 3.1044 ლარი. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	შენიშვნა	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	3.1	1	1
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	8	17
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	1	
ფული და ფულის ექვივალენტები		10	18

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ათასი ლარი		
ქართული ლარი (GEL)	9	18
ევრო (EUR)	1	
	10	18

4. მარაგები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
მზა პროდუქცია (ღვინო მასალა)	1,219	898
ნედლეული და მასალები (ღვინომასალა)	329	211
ნედლეული და მასალები (რესტორანი)	5	2
	1,553	1,111

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

ათასი ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობა	ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	რესტორნის ინვენტარი და მოწყობილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
2017 წლის 31 დეკემბერი	709	1,448	20	9	15	1130	3	3,334
შემოსვლა	315	147	53	27	12	174	24	752
გასვლები	(305)	(2)						(307)
2018 წლის 31 დეკემბერი	719	1,593	73	36	27	1,304		3,779
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	72	1	-	4	183	-	260
პერიოდის ცვეთა		72	7	5	4	158	2	248
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	144	8	5	8	341	2	508
ნარჩენი ღირებულება								
ნარჩენი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	709	1,376	19	9	11	947		3,074
ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	719	1,449	65	31	19	963		3,271

არცერთ ძირითად საშუალებას არ არის დატვირთული იპოთეკით.

6. არამატერიალური აქტივი

ათასი ლარი

პროგრამული უზრუნველყოფა

ისტორიული ღირებულება

2017 წლის 31 დეკემბერი

4

შემოსვლა

3

2018 წლის 31 დეკემბერი

7

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2017 წლის 31 დეკემბერი

1

პერიოდის ცვეთა

-

2018 წლის 31 დეკემბერი

1

ნარჩენი ღირებულება

ნარჩენი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

3

ნარჩენი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

6

7. გაცემული სესხები

ათასი ლარი

**2018 წლის 31
დეკემბერი**

**2017 წლის 31
დეკემბერი**

სამომხმარებლო სესხი

50

50

მისაღები პროცენტი

18

24

წინასწარ გადახდილი პროცენტი

82

82

150

156

სესხი გაცემულია ლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

ათასი ლარი

**2018 წლის 31
დეკემბერი**

**2017 წლის 31
დეკემბერი**

მიღებული სესხები

4,925

5,070

გადასახდელი პროცენტები

594

315

5,519

630

ფიზიკური პირისგან აღებული სესხის ვალუტა არის ევროში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 6% , ხოლო კომპანიის აღებული სესხი არის ლრში წლიური 18%.

საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფიზიკური პირი	1,562	1,708
იურიდიული პირი	3,362	3,362
	<u>4,924</u>	<u>5,070</u>

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	428	408
გადასახდელი ხელფასები	13	1
სხვა ვალდებულებები	904	91
	<u>1,345</u>	<u>500</u>

10. საგადასახადო ვალდებულებები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	49	46
გადასახდელი დღგ	31	25
გადახდილი დღგ	(87)	(92)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	1	1
გადასახადების ერთანი ანგარიში	<u>(21)</u>	<u>(71)</u>
	<u>(27)</u>	<u>(91)</u>

11. ამონაგები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,449
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(632)
	817

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 47 ათასის უკან მობრუნება რომლითაც შემცირებულია შემოსავალი რეალიზაციიდან.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ აიღო სესხი სახელმწიფო დაფინანსების პირობებში და სახელმწიფო თავისი წილი პროცენტის გადახდას ახორციელებდა კომპანიის ანგარიშზე გადმორიცხვით, სწორედ აქედან წარმოიქმნა სხვა შემოსულობა.

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	306
კომუნიკაციის ხარჯები	35
ცვეთა და ამორტიზაცია	249
ბანკის საკომისიო	4
სამეურნეო ხარჯი	11
საექსპლუატაციო ხარჯი	4
მივლინების ხარჯები	22
იჯარის ხარჯი	40
სხვა ხარჯები	266
	937

14. მიწოდების ხარჯები

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	41
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	48
მიწოდების სხვა ხარჯები	20
	109

15. კურსთა შორის სხვაობა

ათასი ლარი

მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან

2018 წლის 31

დეკემბერი

58

(63)

(5)
