

N 01/09-2019

ქ. თბილისი

10.09.2020წელი

**ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების
და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს**

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე “reportal.ge” გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „უფაქ“-ის 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „უფაქ“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირედასაშუალოსაწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი

შპს „უფაქ“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

N 01/09-2019

ქ. თბილისი

10.09.2020წელი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების
და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს
2016 წ. 8 ივნისის N5386-III სკანონის მოთხოვნების თანახმად ვებ გვერდზე „reportal.ge“
გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „უფაქ“-ის 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „უფაქ“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე
კატეგორიის საწარმოს და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს
„მცირედასშუალოსაწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“
ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი



შპს „უფაქ“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს „უფაქ“

(ს/კ:434158092)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

-წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის თანახმად.

„კომპანია“ დაფუძნდა 2011წლის24მარტს და მდებარეობს საქართველოში, „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით, საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპსაჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი მარნეული, ნარიმან ნარიმანოვის III ჩიხი,N 4

საიდენტიფიკაციო კოდი: 434158092;

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიის“დამფუძნებელი და წილის მფლობელებია: ომან აჯალოვი 50% და ზაურ აჯალოვი 50%;

საანგარიშო პერიოდის დასრულებიდან წინამდებარე ანგარიშგების წარდგენამდე პერიოდში დამფუძნებელ პარტნიორებში მოხდა ცვლილება, კერძოდ კომპანიის მოწილემ ზაურ აჯალოვმა გაასხვისა თავისი წილი, რომელიც შეიძინა ომან აჯალოვმა და ამ ანგარიშგების წარდგენისათვის კომპანიის ერთპიროვნული დამფუძნებელი, წილის 100%-ის მფლობელია ომან აჯალოვი.

კომპანიის დირექტორია - ომან აჯალოვი.

(ა) „კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობა:საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი და უალკოჰოლო სასმელებით, სხვადასხვა ქიმიური ნაწარმით.

(ბ) „კომპანიის“ სამუშაო გარემო: საქართველოში საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის ლიბერალიზაციით გამოწვეული ცვლილებები ხელს უწყობს საქართველოში მომუშავე კომპანიებსა და სულ უფრო ინვესტიცია მიმზიდველს ხდის ქვეყნის ბიზნეს გარემოს.

უნდა ავლნიშნოთ, რომ 2016 წლის 13 მაისს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესულმა ცვლილებამ, მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით და ძალაშია 2017 წლის 01 იანვრიდან), რომლის მთავარ „მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს“ წარმოადგენს განაწილებული მოგება და არა მიმდინარე პერიოდის მოგება, საშუალება მისცა კომპანიებს მოგების გადასახადის თანხა გამოიყენონ ბიზნესის განვითარებისათვის.

2. მომზადების საფუძველი:

(ა) წარდგენის საფუძვლები

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება წარედგინება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს, ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს, 2016 წლის 8 ივნისის „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად.

(ბ) აღრიცხვის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც მოქმედია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. გამოქვეყნებულია „ანგარიშგების ვებგვერდზე მომხმარებელთა რეგისტრაციის, სუბიექტების მიერ ანგარიშგების წარდგენის და წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვისა და აუდიტის

ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2019 წლის 21 მაისის N6-6 ბრძანების ნორმების შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

(გ) საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. აღნიშნული პრინციპი წარმოადგენს არა მხოლოდ საწარმოს განზრახვას, გააგრძელოს ფუნქციონირება, როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ, არამედ მისი უწყვეტი საწარმოო ფუნქციონირების უნარსაც.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია „კომპანიის“ მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ნავარაუდევია აქტივის გაყიდვა, ან აქტივი გამიზნულია გასაყიდად ან მოხმარებისთვის ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- აქტივი ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- ნავარაუდევია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში;
- აქტივი არის ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც მისი გაცვლა ან ვალდებულების დასაფარად გამოყენება შეზღუდულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვით მაინც.

ყველა სხვა აქტივი უნდა მიეკუთვნოს გრძელვადიან აქტივებს.

ვალდებულება მოკლევადიანია, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ გააჩნია.

ყველა სხვა სახის ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან ვალდებულებად მიიჩნევს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში (საქართველო, ლარი), სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც „კომპანიის“ სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული ფულადი მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს ნასყიდობის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად შეიძლება გამოყენებულ იქნეს სხვადასხვა მეთოდი. ცვეთის დასაშვები მეთოდებია: წრფივი მეთოდი, კლებადი ნაშთის მეთოდი და მეთოდი, რომელიც ეყრდნობა აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, როგორცაა წარმოებულ ერთეულთა მეთოდი. მათგან კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ განხორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობები	15-დან 51 წლამდე
მანქანა -დანადგარები	6-დან 12 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	3-დან 8 წლამდე
სატრანსპორტო საშუალებები	5-დან 10 წლამდე

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ბოლო წლიური საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ამა თუ იმ აქტივიდან მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის გამოყენების ხასიათი, საწარმოგაანალიზებს ცვეთის არსებული მეთოდს და იმ შემთხვევაში, თუ მიმდინარე პერიოდის მოლოდინები განსხვავებულია, საწარმოცვლის აქტივის ცვეთის მეთოდს, აქტივის მოხმარების ახალი სტრუქტურის ასახვის მიზნით. აღნიშნული ცვლილება აისახება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილება.

თუ არსებობს გაუფასურების კომპონენტები, აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე დაუყოვნებლივ. თუ მოცემული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს.

ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

საწარმოს მიერ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება წყდება. საწარმოში ასეთი სახის შემოსულობას არ ენიჭება ამონაგების კლასიფიკაცია.

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის (01.01.2019წ) კომპანიის ძირითადი საშუალებების ნაშთი 21721 ლარი (ნარჩენი ღირებულება) გაიზარდა შეძენილი ძირითადი საშუალებების (კომპიუტერული ტექნიკა და სალაროს აპარატი) ღირებულებით 2476 ლარით და შემცირდა ამავე პერიოდის ამორტიზაციის თანხით 6799 ლარით, რის შედეგად საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მათმა (ძირითადი საშუალებების) ნაშთმა შეადგინა 17398 ლარი.

არამატერიალური აქტივები

-კომპანიას გააჩნია არამატერიალური აქტივები რომელთა ღირებულება საანგარიშო პერიოდში შეიცვალა, კერძოდ გაიზარდა შეძენილი საბუღალტრო პროგრამა „ფინა“-ს ღირებულებით-1566 ლარით.

შეზღუდული სასაგებლო მომსახურების ვადის არ მქონე არამატერიალური აქტივებისათვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით, მათი

სასარგებლო ვადის რომელიც შეადგენს 5-10 წელს შეზღუდული სასასრგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისათვის კი მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით თანაბარ წილად.

არამატერიალური აქტივების ღირებულება (ნარჩენი) 01,01,2019წ -0 ლარი

ცვლილებები საანგარიშო (2019წ) პერიოდში

შეძენა-(+) 1566 ლარი

გასვლა-0 ლარი

დარიცხული ცვეთა -(-) 70 ლარი

არამატერიალური აქტივების ღირებულება (ნარჩენი) 31,12,2019წ -1496 ლარი

სესხები და კრედიტები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხებისა და კრედიტების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. საანგარიშო პერიოდში (2019წ) კომპანიის საწყისი (01,01,2019წ) სასესხო ვალდებულება 154012ლარი გაიზარდა და მისმა დაუფარავმა ნაშთმა პერიოდის ბოლოსათვის შეადგინა 170433 ლარი.

ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების, ან ამოწურვის შემთხვევაში. როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლდება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში. ასეთი ჩანაცვლება, ან ცვლილება მიჩნეულ უნდა იქნეს საწყისი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს (მინუს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები) შორის უმცირესი თანხით.

ნედლეული და დამხმარე მასალები, რომლებიც განკუთვნილია სასაქონლო მატერიალური მარაგების საწარმოებლად, არ ჩამოფასებულია თვითღირებულებაზე დაბლა, ვინაიდან მათი მონაწილეობით წარმოებული მზა პროდუქცია გაიყიდება თვითღირებულების შესაბამის, ან თვითღირებულებაზე მაღალ ფასში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს, გადამუშავების (კონვერსიის) დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემენის დანახარჯები:

მარაგის შემენის დანახარჯები მოიცავს: მის შემენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შემენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი გაიყიდება და რისკი და კონტროლი გადადის მყიდველზე. გაყიდვის შემდეგ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, როგორც დანახარჯი იმავე პერიოდში, როდესაც აღიარდება მათი რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავალი და მაშინ, როდესაც მარაგი გაუფასურებულია.

სავაჭრო და სხვა დებიტორულ/კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. ზოგადად, როცა მათი დაფარვის ვადა შედგენს არაუმეტეს 30

დღეს, შესაბამისად კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასის ოდენობით, რომელიც უპირობოა, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ისინი მოიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტებს, როდესაც მათი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. კომპანია ფლობს სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებებს იმ მიზნით, რომ მომავალში მიიღოს კონტრაქტით გათვალისწინებული ფულადი ნაკადები.

მოთხოვნების გაუფასურება

კომპანია რეგულარულად ამოწმებს თავის დებიტორულ დავალიანებებს გაუფასურების შეფასების მიზნით. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოსათვლელად იგი იყენებს შეფასების საკუთარ მეთოდს, სარეალიზაციო ფასის დაფიქსირება ხდება აშშ დოლარში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით და ანაზღაურებაც შესაბამისად ხდება გადახდის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ამის შედეგად გამოწვეული სხვაობა აისახება კომპანიის მოგება/ზარალში. გამომდინარე ასეთი მიწოდება/ანაზღაურების პირობებიდან საანგარიშო წლის ბოლოს ხორციელდება დებიტორული დავალიანების გადაფასება და სხვაობა აისახება კომპანიის მოგება/ზარალში კომპანიას არ აქვს უიმედო დებიტორული დავალიანების რეზერვი.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში, იგი თავდაპირველად საწყისი ღირებულებით აღიარდება, კომპანიის ძირითადი მომწოდებელი არარეზიდენტი საწარმოა, საქონლის მოწოდება და ანაზღაურება ხდება უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი). შესაბამისად საანგარიშო წლის ბოლოს

ხდება კრედიტორული დავალიანების გადაფასება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით. დაფარვის ვადა შეადგენს აღიარების მომენტიდან არაუმეტეს 60 დღეს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის საღაროში არსებულ თანხებს, ასევე მოკლევადიან დეპოზიტებს, რომლებიც არანაკლებ სამი თვისაა.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისთვის, ფულადი სახსრები ან მათი ეკვივალენტები შედგება ფულადი სახსრებისა და მოკლევადიანი დეპოზიტებისგან, მიმდინარე საბანკო ოვერდრაფტების გამოკლებით.

კომპანიის კაპიტალის აღრიცხვა

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლის შენატანის რეალური ღირებულებით და შეადგენს 100 ლარს.

გაუნაწილებელი მოგება - საანგარიშო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგენს-769423 ლარს,

გადაფასების რეზერვი-კომპანიას არ ერიცხება,

სხვა რეზერვი და დაფინანსება-კომპანიას არ გააჩნია

დივიდენდების განაწილება

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და აკლდება კაპიტალს მათი გამოცხადების და დამტკიცების პერიოდში. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები აისახება შემდგომი მოვლენების შესახებ განმარტებით შენიშვნაში-კომპანია საანგარიშო პერიოდში მოახდინა 362000 ლარის დივიდენდების განაწილება.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლების და ხარჯის აღიარებისთვის კომპანია იყენებს დარიცხვის პრინციპს.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხორციელდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია. ამასთან, შესაძლებელია შემოსავლების სანდო შეფასება მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანიამდაასკვნა, რომ შემოსავლებთან დაკავშირებულ ყველა გარიგებაში გამოდის პრინციპალის სახით, რადგან იგი ძირითადი მოვალეა ყველა ასეთ გარიგებაში, აქვს ფასდადების მხრივ თავისუფლება და ატარებს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურებისა და საკრედიტო რისკებს.

ხარჯის აღიარება

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს, ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება გარდამავალი სპეციალური დანიშნულების კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

4. მსს ფასს -თან პირველადი ადაპტაცია

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება და მას არ მოუმზადებია ისინი წინა პერიოდებში. ამიტომ შედარება და ახსნა იმისა, თუ როგორ გავლენას იქონიებს წინა სააღრიცხვო პრაქტიკიდან მსს ფასს-ზე გადასვლა კომპანიის

ფინანსურ მდგომარეობაზე, მომგებიანობასა და ფულად ნაკადებზე, წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული არ არის. მსს ფასს-ზე გადასვლამდე კომპანია ახდენდა ისეთი სააღრიცხვო პოლიტიკების შემუშავებას, რომლებიც ეფუძნებოდა საგადასახადო რეგულაციებს.

35-ე განყოფილება მსს ფასს-ზე გადასვლა მოითხოვს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგების წარდგენას მსს ფასს-ზე გადასვლის დღის მდგომარეობით და მოიცავს მსს ფასს-ის რეტროსპექტიული გამოყენების რამდენიმე სავალდებულო და არასავალდებულო გამოწვევას.

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 01 იანვარი 2019 წელი.

5. კრიტიკული სააღრიცხვო პროგნოზები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს ისეთ პროგნოზებსა და დაშვებებს, რომლებიც ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში.

პროგნოზები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება და ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის, იმ მომავალი მოვლენების მოლოდინს, რომლებიც მოცემულ ვითარებაში რეალისტურად მიიჩნევა.

გარდა პროგნოზებისა, ხელმძღვანელობა აკეთებს აგრეთვე შეფასებებს. ქვემოთ განხილულია ის შეფასებები და პროგნოზები, რომლებმაც პოტენციურად შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის განმავლობაში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება.

შპს“უფაქ”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2020 წლის 20 ივლისს ხელმძღვანელობის მიერ.

კომპანიის დირექტორი:

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოქმედებები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2020 წლის 20 ივლისს
ხელმძღვანელობის მიერ.

კომპანიის დირექტორი:



2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი ერთეული - ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	43,469	605	12,305
სავაჭრო მოთხოვნები	518,212	542,794	313,034
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3,438	5,795	1,056
მარაგები	619,419	491,645	291,955
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	619,419	491,645	291,955
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	8,942		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,496		
ძირითადი საშუალებები	17,398	21,721	12,890
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,212,374	1,062,560	631,240
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	260,807	221,962	171,161
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	10,706	2,353	24,576
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	433	24,050	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	170,000	129,962	29,959
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	905	248	273

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

სულ ვალდებულებები	442,851	378,575	225,969
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	769,423	683,885	405,171
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	769,523	683,985	405,271
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,212,374	1,062,560	631,240

შპს “უფაქ”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4,235,872	2,617,153
საქონლის გაყიდვიდან	4,235,872	2,617,153
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,630,699)	(2,221,890)
საწყისი მარაგები	(491,645)	(291,955)
მარაგების შესყიდვა	(3,758,473)	(2,421,580)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	619,419	491,645
საერთო მოგება	605,173	395,263
სხვა შემოსავალი	4,287	1,730
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(50,950)	(47,600)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(6,869)	(5,551)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(13,380)	(15,869)
იჯარის ხარჯი	(9,000)	(10,750)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(52,325)	(31,272)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(128,237)	(109,312)
საოპერაციო მოგება	476,936	285,951
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(4,478)	(6,389)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(1,626)	(848)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	470,832	278,714
მოგების გადასახადი	(23,294)	
მოგება/(ზარალი)	447,538	278,714
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერვი		
სხვა		

შპს“უფაქ”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	447,538	278,714
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	683,985	405,271
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(362,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	769,523	683,985

შპს “უფაქ”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	408,301	(98,180)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,566)	(14,382)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(359,393)	107,251
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,342	(5,311)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,478)	(6,389)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	605	12,305
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	43,469	605

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი ერთეული - ლარი

	სამგარიშებო გეგმის მიხედვით თანხა	წმს სამგარიშებო გეგმის მიხედვით თანხა	წმს სამგარიშებო გეგმის მიხედვით თანხა
აქტივები			
ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	43,469	605	12,905
სადაქრო მონხივები	518,312	542,794	313,034
გადახდილი გადასახადები და ვარიანტული წიხადები შემოსავლი	3,438	5,795	1,056
მონხივები	619,419	491,645	291,955
- შმს მონხივები			
სხვა	819,419	491,645	291,955
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5,942		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- ფადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,496		
ბირთილი სამუდამები	12,908	21,721	12,890
ინვესტიციები წელიწადი კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა სამგარიშებო წმს ბირთი ინვესტიციებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,212,374	1,062,560	631,240
ვალდებულებები			
ფინანსური ინსტრუმენტების ვალდებულებები			
სადაქრო ვალდებულებები	260,807	221,862	171,161
ვალდებულებების და ხარიების ამორტიზაცია			
ვალდებულებები სანაწარმოო მომართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	10,706	2,363	24,676
გადახდილი გადასახადები			
მიმდინარე სამუდამო ვალდებულებები	433	24,050	
გრძელვადიანი ვალდებულებები	170,000	129,962	29,959
მიმდინარე ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	905	240	273

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

საფასურების განაღდება	442,851	378,575	225,969
საკუთარი კაპიტალი			
ბაიკეთი კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, ყოველწლიურად შემთხვევაში "ბაიკეთი კაპიტალი")	100	100	100
საგადასახადო რეზერვები			
განოსტადული საკუთარი აქციები			
გადასახადებული მოგება / ზიანი	769,423	693,985	405,171
გადასახადების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
საფასურების განაღდება	769,423	693,985	405,171
საფასურების განაღდება და საფასურების განაღდება	1,212,374	1,062,560	631,240

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	სამსვლიანი პერიოდი	წინა სამსვლიანი პერიოდი
ჩვეულებრივი შემოსევები	4,235,872	2,617,153
საგადასახადო გაყიდვებიდან	4,235,872	2,617,153
მოპოვებული გადასახადების გაყიდვებიდან		
საშემოსულო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
შეღებულ პროცენტების თვითღირებულება	(3,630,699)	(2,221,890)
საწვინო მარაგები	(491,645)	(291,955)
მარაგების შექცევა	(3,758,473)	(2,421,540)
გადასახადების დანახარები		
საბოლოო მარაგები	619,419	491,845
საერთო მოგება	605,173	395,263
სხვა შემოსავალი	4,287	1,730
დასახმარებელი ანგარიშგება	(50,950)	(47,600)
გვერდის დასაბუთება	(6,869)	(5,557)
საბოლოო შემოსავალი		
საბოლოო შემოსავალი	(13,380)	(15,869)
თავის ხარჯი	(9,000)	(10,750)
ადმინისტრაციული და სხვა საბაზისური ხარჯი	(52,325)	(31,272)
სხვა საბაზისური ხარჯები	(128,237)	(109,312)
საბაზისური მოგება	476,936	285,957
გადასახადების (ხარჯი) / შედეგისგან		
ფინანსური ანგარიშგება		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური ანგარიშგება		
წინადასახადების / (დასახადების) საბაზისური მოგება	(1,178)	(6,389)
მოგებული დივიდენდები		
სხვა წინადასახადების შემოსავალი (ხარჯი)	(1,626)	(848)
მოგება (ხარჯი) მოგების გადამხდელის ხარჯისგან გამომდინარეობს	470,832	278,714
მოგების გადასახადი	(23,294)	
მოგება (ხარჯი)	447,538	278,714
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი)		
საბოლოო შემოსავალი (ხარჯი) მოგების გადამხდელის ხარჯისგან გამომდინარეობს		
სხვა		

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაქ"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მიღიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	447,538	278,714
კაპიტალი მანქანი წმისი (ტერიფის სარკისი წმისი)	683,985	405,271
ახალი აღიქმის გამოწვევა (შპს ს რეკონსტრუქცია)		
განაწილება რეკონსტრუქცია (შპს ს რეკონსტრუქცია)	(362,000)	
ახალი აღიქმის გამოწვევა (შპს ს რეკონსტრუქცია)		
კაპიტალის სხვა ეფილდეტები		
კაპიტალი სანგარიშგება პერიოდის ბოლოს	769,523	683,985

შპს "უფაე"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

შპს "უფაე"

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წინადა დღიდან სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	408,301	(98,180)
წინადა დღიდან სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,566)	(14,382)
წინადა დღიდან სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(359,393)	107,251
წინადა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტში	47,342	(5,311)
საფულეო გერსის ვადები	(4,478)	(6,389)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	605	12,305
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	43,489	605

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	43,469	605	12,305
სავაჭრო მოთხოვნები	518,212	542,794	313,034
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3,438	5,795	1,056
მარაგები	619,419	491,645	291,955
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	619,419	491,645	291,955
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	8,942		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,496		
ძირითადი საშუალებები	17,398	21,721	12,890
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,212,374	1,062,560	631,240

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	260,807	221,962	171,161
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	10,706	2,353	24,576
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	433	24,050	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	170,000	129,962	29,959
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	905	248	273
სულ ვალდებულებები	442,851	378,575	225,969
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	100
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	769,423	683,885	405,171
გადაფასების რეზერვი			

სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	769,523	683,985	405,271
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,212,374	1,062,560	631,240

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4,235,872	2,617,153
საქონლის გაყიდვიდან	4,235,872	2,617,153
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,630,699)	(2,221,890)
საწყისი მარაგები	(491,645)	(291,955)
მარაგების შესყიდვა	(3,758,473)	(2,421,580)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	619,419	491,645
საერთო მოგება	605,173	395,263
სხვა შემოსავალი	4,287	1,730
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(50,950)	(47,600)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(6,869)	(5,551)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(13,380)	(15,869)
ოჯარის ხარჯი	(9,000)	(10,750)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(52,325)	(31,272)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(128,237)	(109,312)
საოპერაციო მოგება	476,936	285,951
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(4,478)	(6,389)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(1,626)	(848)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	470,832	278,714
მოგების გადასახადი	(23,294)	
მოგება/(ზარალი)	447,538	278,714
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	447,538	278,714

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	683,985	405,271
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(362,000)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	769,523	683,985

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	408,301	(98,180)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,566)	(14,382)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(359,393)	107,251
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,342	(5,311)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,478)	(6,389)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	605	12,305
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	43,469	605