

შპს ტიბია ს/კ 202238060
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტიბია" ს/კ 202238060 რეგისტრირებულია 11/08/2004 რეგისტრაციის ნომრით 2/4-4023	იურიდიული მისამართი:თბილისი, ძველი თბილისის რ-ნი,ბესიკის#4, სართული4,ბინა 14
---	---

პარტნიორები:

კახა გვასალია	პ/ნ 01030002213	წილი
33%		
პაპუნა ქობალია	პ/ნ 19001015707	წილი
33%		
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	წილი
34%		

ხელმძღვანელი

კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984
------------	-----------------

ერთობლივი საწარმოები:

უკრაინული კომპანია ZBEST ს/კ 41483693

პარტნიორები:

შპს "ტიბია"-50%	
უკრაინული კომპანია-----	50%

ყაზახური კომპანია Kazimplant. ს/კ

პარტნიორები:

შპს "ტიბია"-50%	
ყაზახური კომპანია-----	50%

ხელმძღვანელები

Viktor Dedov (პერსონალური ნომერი
2911205738)
დირექტორი

Jumakhanov Rashit
დირექტორი

საქმიანობის სფერო

შპს ტიბია არის ამერიკული კომპანია Zimmer Biomet-ის ოფიციალური და ექსკლუზიური წარმომადგენელი საქართველოში. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სახსრების ენდოპროთეზებით (იმპლანტებით) ვაჭრობა. თავდაპირველად სარეალიზაციო პროდუქციის ძირითად ნაწილს წარმოადგენდა მენჯ-ბარძაყის და მუხლის სახსრის ენდოპროთეზები, ხოლო შემდგომ მოხდა ნომენკლატურის გაფართოება და სხვადასხვა მოდიფიკაციის ორთოპედიული და ტრავმატოლოგიური იმპლანტების შემოტანა საქართველოში, ასევე დაემატა სტომატოლოგიური ხაზიც. 2019 წლიდან სასაქონლო ნომენკლატურას ემატება ხერხემლის და სპორტული მედიცინის ხაზი, ამ მიმართულებით დაგეგმილია საქმიანობის გააქტიურება მომავალ პერიოდშიც. მიმდინარეობს მოლაპარაკებები კლინიკებთან და შესაბამისი სპეციალობის ექიმების გადამზადება, რათა მოხდეს მათ მიერ ახალი პროდუქციის მაქსიმალური შესწავლა.

კომპანია უმთავრესად საქმიანობს საქართველოს სხვადასხვა კლინიკებთან და სადაზღვევო კომპანიებთან დადებული ხელშეკრულებების საფუძველზე. ასევე მონაწილეობს გამოცხადებულ ტენდერებში და გამარჯვების შემთხვევაში ახდენს შესაბამისი ენდოპროთეზების მიწოდებას კლინიკებისთვის. კომპანია ასევე ახორციელებს Zimmer Biomet-ის პროდუქციის რეექსპორტს ქვეყნებში, რომელიც განსაზღვრულია Zimmer Biomet-თან გაფორმებული გენერალური კონტრაქტის ფარგლებში. რეექსპორტი ხორციელდება ისეთ ქვეყნებში როგორებიცაა - სომხეთი, უზბეკეთი, ტაჯიკეთი, ყირგიზეთი და თურქმენეთი.

მომზადების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის ასევე საბალანსო ანგარიშების კონსოლიდაციისათვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი, შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშების კონსოლიდაციისათვის გამოყენებული საშუალო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	დოლარი	ევრო
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	2.8677	3.2095
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	2.8192	3.1553

2. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

ერთობლივი კონტროლი წარმოადგენს ხელშეკრულებით დადგენილ ერთობლივ კონტროლს ეკონომიკურ საქმიანობაზე, რომელიც მხოლოდ მაშინ არსებობს, როდესაც სტრატეგიული ფინანსური და სამეურნეო გადაწყვეტილებების მიღება უკავშირდება საქმიანობას, რომელიც საჭიროებს ერთობლივად მაკონტროლებელ მხარეთა (სრულუფლებიანი მონაწილეების) ერთსულოვან თანხმობას.

შპს ტიბიამ 2017 წელს დააფუძნა ერთობლივი უკრაინული კომპანია ZBEST- 50% წილით. 2019 წელს აღნიშნული კომპანიის კაპიტალში შენატანს შეადგენდა 5000\$-13285.00 ლარს. 2019 წელს შპს ტიბია-ს მიერ მიერ დაფუძნებული უკრაინული კომპანია კომპანია ZBEST -დან არ მიუღია დივიდენდი. შპს ტიბიას 2016 წ. ასევე დაფუძნებული აქვს ერთობლივი ყაზახური კომპანია Kazimplant. 50%- წილით. თუმცა ეს კომპანია ჯერ-ჯერობით არანაირ საქმიანობას და აქტივობას არ ახორციელებს. შპს ტიბიამ 2019 წელს Kazimplant-ის კაპიტალში შეიტანა 7000\$ - 18616.50 ლარი. ყაზახეთში საქმიანობის დაწყება ვერ მოხერხდა ადგილობრივი ბიზნესის წარმოების სპეციფიკის და სირთულეების გამო. სამედიცინო პროდუქციის შეტანას ყაზახეთის ტერიტორიაზე ჭირდება რეგისტრაცია რომელიც საკმაოდ რთული და დროში გაწელილი პროცედურაა, ამჟამად ჯერ კიდევ მიმდინარეობს რეგისტრაციის პროცესი. მენეჯმენტის ელოდება პროდუქციის სრულ რეგისტრაციას და საქმიანობის დაწყებას, თუმცა თუ ეს პროცესი დროში კიდევ უფრო გაიწელა არაგონივრული ვადებში, მაშინ მენეჯმენტმა შესაძლოა მიიღოს გადაწყვეტილება კომპანიის დახურვის და კაპიტალის უკან დაბრუნების შესახებ. დაბრუნების. კომპანიის ინვესტიციებს აღრიცხავს თვითღირებულების მოდელით რაც გულისხმობს თავდაპირველად ინვესტიციაში გადახდილი თანხით შეფასებას ხოლო შემდგომ აღიარებას გაუფასურებული ზარალის გამოკლებით, თუკი ამის ობიექტური მტკიცებულება არსებობს. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებ/ზარალში. მიღებული დივიდენდი აღირიცხება შემოსავლის სახით.

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	საოფისე ფართი (70კვ.მ) - ბესიკის N4	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ავტოსადგომი 35.86 კვ.მ	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ინსტრუმენტები	სულ
ანგარიში	2130	2140	2140	2140	2160	2170	2180	2185	
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	195233.5	8900	35158.4	20240	9020.32	6969.79	325253.6	249698.6	850474.3
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0	0	0	0	210893	364923.3	575816.3
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0	0	0	0	40428.8	4971.32	45400.12
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	195233.5	8900	35158.4	20240	9020.32	6969.79	495717.8	609650.6	1380890
ცვეთა									
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	45976.26	2095.89	8262.48	4766.39	1750.74	1243.94	105404.2	53061.63	222561.5
პერიოდის ცვეთა	9761.68	445	1757.92	1012	1804.06	1243.96	37269.7	73155.01	126449.3
გასულის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	55737.94	2540.89	10020.4	5778.39	3554.8	2487.9	142673.9	126216.6	349010.8
წმ.საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	149257.24	6804.11	26895.92	15473.61	7269.58	5725.85	219849.4	196637	627912.7
წმ.საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	139495.56	6359.11	25138	14461.61	5465.52	4481.89	353043.9	483434	1031880

აღიარება თავდაპირველად ხდება პირვანდელი ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითად საშუალებებზე გაწეული შეძენის შემდგომი დანახარჯები, რომლებიც ზრდიან ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ვადას ან მისგან მისაღებ ეკონომიკურ სარგებელს, კაპიტალიზირდება. ყველა სხვა ხარჯი კი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შედეგი აღიარდება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი წარმოშობისთანავე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის ჯგუფს განსაზღვრული აქვს

შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე
- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
- ტრანსპორტი 8-10 წლამდე

კომპანია ყოველი წლის ბოლოს გადახედავს მოძრავი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს. 2019 წ. ბოლოს, რიგ ძ/საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა თავიდან.

არამატერიალური აქტივები 31.12.2019 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	ორის ბუღალტერი ა	ორის მენეჯერი	სულ
ანგარიში	2590	2590	
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	600	0	600
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	5996	5996
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	600	5996	6596
ცვეთა			0
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	0	0	0
პერიოდის ცვეთა	120	599.6	719.6
გასული ცვეთა	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	240	1199.2	1439.2
წმინდა საბალანსო ღირებულება			0

კომპანია არამატერიალური აქტივების სახით ფლობს მხოლოდ საბუღალტრო პროგრამებს, რომელსაც ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	360	4796.8	5156.8
-----------------------------------	-----	--------	---------------

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან.

მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

5. მარაგები.

მარაგების

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგაზდილი დღგ-ს ჩათვლით, ვინაიდან კომპანია არ არის დღგ-ს გადამხდელი. 2019წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

	2019				2018			
მიმდინარე აქტივები	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი 50%	ყაზახეთის შვილობი ლი 50%	კონსოლი რებული ი სრული ჯამი	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი 50%	ყაზახეთ ის შვილობი ლი 50%	კონსოლი რებული ი სრული ჯამი
ფული და ფულის ექვივალენტები	347772	718	49290	447787	67062	16903	27981	156831
სავაჭრო მოთხოვნები	1151008	4188		1159384	1188389	2907		1194204
(საქვეანგარიშო თანხები)	-41594			-41594	1658			1658
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3422771	52470		3527711	2361785	32449		2426684
საგადასახადო აქტივი	33348			33348	19302			19302
სხვა მიმდინარე აქტივები				0		10625		21250
სულ მიმდინარე აქტივები	4913304	57376	49290	5126636	3638197	62885	27981	3819929

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე

სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

მიმდინარე ვალდებულებები	2019				2018			
	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის ერთობლი ვი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლი ვი საწარმო	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის ერთობლ ივი საწარმო	ყაზახეთ ის ერთობლ ივი საწარმო	კონსოლ იდირებუ ლი სრულიჯ ამი
სავაჭრო ვალდებულებები	3928585	29847		3958432	2322956.06	80478.79		2403435
საბანკო სესხები	120813			120813	423544			423543.5
საგადასახადო ვალდებულებები	32345			32345	16260			16259.89
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	44645	3101		47746		9669		9668.7
სულ ვალდებულებები	4126388	32948	0	4159336	2762759	90147	0	2852907

კაპიტალი	2019				2018			
	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთის შვილობი ლი	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთ ის შვილობი ლი	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი
საწესდებო კაპიტალი	2000			2000	2000			2000
კაპიტალი	1567694	-12210	-465	1555019	1266865	-2346	456	1264975
პერიოდის მოგება	1139174	-3816	6687	1142045	656671	-9864	-921	645886.1
გაცემული დივიდენდი	-741220			-741219.83	-357842			-357842
სულ კაპიტალი	1967648	-16026	6222	1957844	1567694	-12210	-465	1555019
ერთობლივი მეორე მხარის წილი				91137				45793
				2048981				1600812

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი, რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან. კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

პერიოდის კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილება

კონს. კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1600812
კონსოლიდირებული მოგება	1144916
დივიდენდის გატანა	-741220
მეორე ერთობლივი მხარის წილის ცვლილება	47344
მეორე ერთობლივი მხარის პერიოდის მოგებით კაპიტალის შემცირება	-2871

2048982

2048982

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

კონსოლიდირებული მთლიანი სრული შემოსავლების და მოგება ზარალის ანგარიშგება	ტიბია ინდივიდუალური	უკრაინის ერთობლივი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლივი საწარმო	კონსოლიდირებული სრულად
--	---------------------	----------------------------	-----------------------------	------------------------

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	7102275	18564		7120839
სხვა შემოსავლები (მ.შ. არასაოპერაციო)		10011	13374.6	23386
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	5032559	13882		5046441
საერთო მოგება	2069716	14694	13375	2097784

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:

რეალიზაციის ხარჯი	33412			33412
ადმინისტრაციული ხარჯი	1247006	22324.74		1269331

სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი	1280418	22325	0	1302743
საოპერაციო მოგება	789298	-7631	13375	795041
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	452410	0	0	452410
მოგების გადასახადი	102533	0	0	102533
მთლიანი სრული შემოსავალი და ხარჯი	1139175	-7631	13375	1144918
ტიბიას მფლობელთათვის განკუთვნილი მეორე მხარის ერთობლივი მფლობელთათვის განკუთვნილი	1139175	-3816	6687	1142046
მფლობელთათვის განკუთვნილი		-3816	6687	2872

მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება				
	ტიბია ინდივიდუალური	უკრაინის ერთობლივი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლივი საწარმო	კონსოლიდირებული სრულად
საწყისი მარაგები	2361784.73	64898.8	0	2426683.5
შესყიდვა	6093545.21	53923	0	6147468.2
წარმოების დანახარჯები		0	0	0

პერიოდის ბოლო მარაგები	3422770.71	104939.96	0	3527710.7
მიწოდებული საქონლის თვითირებულება	5032559.23	13881.845	0	5046441.1

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	უკრაინის ერთობლივი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლი ვი საწარმო
ხელფასი, იჯარა და სხვ.	-22324.74	
საკურსო შემოსულობა/ხარჯი	4901.8	13374.608

ფულადი სახსრების მოძრაობა	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთის შვილობილ ი	კონსოლი დირებული
---------------------------	--------------------	---------------------------	----------------------------	---------------------

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო
საქმიანობიდან**

მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7132210.604	16002.577		7148213.2
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-4670836.55	-57519		-4728355.6
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-543022.14	-13394.844		-556416.98
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-321519.97	0		-321519.97
ბანკის მომსახურების ხარჯები	-8401.27			-8401.27
მივლინების ხარჯები	-50838.92			-50838.92
ქველმოქმედების ხარჯი	-1100			-1100
გადახდილი ბანკის პროცენტები	-33476			-33476
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადასახადები	16802.78			16802.78
კონვერტაციის ხარჯი/შემოსავალი	-17656.96	4901.8	13374.608	619.448
საქვეანგარიშოთ გაცემული თანხები	-5583.6			-5583.6
სხვა		-8929.896		-8929.896
				0
	1496577.974	-58939.363	13374.608	1451013.2

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო
საქმიანობიდან

უკრაინულ მეკავშირე საწარმოში კაპიტალში შეტანა (5000 \$)	-13285			-13285
ყაზახურ მეკავშირე საწარმოში კაპიტალში შეტანა (5500 \$)	-14621.4			-14621.4
ძირითადი საშუალების შეძენაზე გადახდილი ფ/სახსრები	-210893			-210893
	-238799.4	0	0	-238799.4

ფულადი ნაკადები საფინანსო
საქმიანობიდან

მიღებული სესხები	212500			212500
გადახდილი სესხები	-510468.52			-510468.52
გადახდილი დივიდენდი	-679100			-679100
პარტნიორების მიერ კაპიტალში შენატანები		26570	29242.8	55812.8
	-977068.52	26570	29242.8	-921255.72 „
სულ წმინდა ფულადი სახსრები	280710	-32369	42617	290958
პ/დასაწყისში ფ/ს	67062	33806	55962	156830
პ/ბოლოს ფ/ს	<u>347771.73</u>	<u>1436.211</u>	<u>98579.408</u>	<u>447787.35</u>
	280709.73	-32369.789	42617.408	290957.35

დირექტორი: კობა ჯახია

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2019	2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1031880	627913
არამატერიალური აქტივები	5157	5876
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1037036	633789
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	447787	156831
სავაჭრო მოთხოვნები	1159384	1194204
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)	0	1658
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3527711	2426684
საგადასახადო აქტივი	33348	19302
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	5168229	3798680
სულ აქტივები	6205266	4453719
ვალდებულებები და კაპიტალი		
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3958432	2403435
საბანკო სესხები	120813	423544
საგადასახადო ვალდებულებები	32345	16260
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	44695.3	9669
სულ ვალდებულებები	4156285	2852907
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000
კაპიტალი	1555019	1264975
პერიოდის მოგება	1142045	645886
გაცემული დივიდენდი	-741220	-357842
სულ ტიბიასათვის განკუთვნილი კაპიტალი	1957844	1555019
მეორე ერთობლივი მხარის კაპიტალი	91137	45793
სულ საკუთარი კაპიტალი	2048981	1600812

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

6205266 4453719

დირექტორი: კობა ჯახია _____

**კონსოლიდირებული მთლიანი სრული შემოსავლების
და მოგება ზარალის ანგარიშგება**

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	7120839
სხვა შემოსავლები	23386
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	5046441
საერთო მოგება	2097784
რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:	
რეალიზაციის ხარჯი	33412
ადმინისტრაციული ხარჯი	1269331
სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი	1302743
საოპერაციო მოგება	795041
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	452410
მოგების გადასახადი	102533
მთლიანი სრული შემოსავალი და ხარჯი	1144918
ტიბიას მფლობელთათვის განკუთვნილი	1142046
მეორე მხარის ერთობლივი მფლობელთათვის განკუთვნილი	2872

დირექტორი: კობა ჯახია

შპს ტიბია ს/კ 202238060

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	პერიოდი
	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1451013
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-238799
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-921256
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები	290958
პერიოდის დასაწყისში ფ/ს	156830
პერიოდის ბოლოს ფ/ს	447788
სხვაობა	290958

დირექტორი: კობა ჯახია
