

შპს მაქს კომფორტის

ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს მაქს კომფორტის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.

შპს მაქს კომფორტი (ს/კ 202360970) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2006 წელს. ძირითადი საქმიანობაა გათბობა-კონდიცირება, ცხელი წყლის სისტემების იმპორტი და საბითუმო ვაჭრობა.

2. მომზადების საფუძვლები.

ანგარიშგების შესაბამისობა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში ფასს-ის შესაბამისად.

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

შეფასების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

საქმიანობის უწყვეტობა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ცვლილებების აღრიცხვა პოლიტიკაში.

2016 წლის 1 იანვრის შემდგომ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები: არცერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფუძნება 2016 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ ჰქონია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები.

ფინანსური აქტივები.

აქტივები

ფინანსური აქტივები ბასს-ის მიხედვით კლასიფიცირდება, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, სესხები და მოთხოვნები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, ან გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები. კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას.

რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში, როდესაც ფინანსური აქტივი გამიზნულია სავაჭროდ ან არის განსაზღვრული, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი. ისინი აღიარებულია რეალური ღირებულებით დაკორექტირებული ხელახალი შეფასების დროს წარმოქმნილი ნებისმიერი შემოსავლით ან ზარალით, რომლებიც აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანიას გააჩნია მომსახურებისათვის გამიზნული აქტივები და ნებაყოფლობით აქვს კლასიფიცირებული ფინანსური აქტივები, როგორც რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივი მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მაშინ, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; ან (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას, ან შედის ისეთ გარიგებაში, როდესაც: (ი) აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკისა და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა; ან (იი) კომპანია არ გადასცემს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ არსებით რისკსა და სარგებელს, მაგრამ ასევე არ ინარჩუნებს კონტროლს ამ აქტივზე. კონტროლის შენარჩუნება ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტს არ აქვს უფლება, გაყიდოს აქტივი მესამე არადაკავშირებულ მხარეზე, გაყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი შეზღუდვების გათვალისწინების გარეშე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია როგორც კომპანიის მიმართ არსებული ვალდებულებები. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, შემცირებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება, ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო

სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოთ ხსენებული თანხები წარადგინოს ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

აქტივები მოიცავს მიწას, შენობა-ნაგებობებს, მანქანა-დანადგარებს, საოფისე აგაჯსა და სხვა ინვენტარს, სატრანსპორტო საშუალებებს და არამატერიალურ აქტივებს. სარემონტო და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი, რომელიც არ აუმჯობესებს საბაზისო აქტივებს აღირიცხება საოპერაციო ხარჯად.

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. კაპიტალიზდება მნიშვნელოვანი რემონტისა და ნაწილების გამოცვლის ხარჯები, ხოლო გამოცვლილი ნაწილის ღირებულებები ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებული ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის.

როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში. წინა პერიოდებში ძირითადი საშუალებების გაუფასურებით მიღებული ზარალი გადაიხედება თუ შეიცვალა ვარაუდები, რომელიც გამოყენებულ იქნა ძირითადი საშუალებების გამოყენებადი ღირებულების ან რეალურ ღირებულებას გამოკლებული სარეალიზაციო ღირებულების განსაზღვრად.

გაყიდვით გამოწვეული მოგება და დანაკარგი, რომლებიც განისაზღვრება საბალანსო ღირებულების სანაცვლო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში.

საანგარიშო პერიოდში მოხდა ამორტიზირებული, გაუფასურებული ან დაზიანებული ძირითადი საშუალების ხარჯებში ჩამოწერა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგ ჯგუფებს:

მიწა

შენობები

ოფისის აღჭურვილობა

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

სატრანსპორტო საშუალებები

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა

ლიცენზიები

არამატერიალური აქტივები

კომპანიას შეძენილი აქვს არამატერიალური აქტივი, რომლის სასარგებლო საექსპლოატაციო ვადა განსაზღვრულია, აისახება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით. არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფის ლიცენზიას, რომელთა ამორტიზაციაც ხორციელდება წრფივი მეთოდით მათი საანგარიშო საექსპლოატაციო ვადის განმავლობაში, დაწყებული იმ თარიღიდან, როდესაც აქტივი ხელმისაწვდომი გახდა მომხმარებლისთვის.

მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწარმო მარაგებს აღრიცხავს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებსა და სალაროში.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, მოგება-ზარალი, გაუნაწილებელი მოგების და გადაფასების რეზერვისაგან. საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულია დივიდენდის გაცემა და კაპიტალის შევსება.

საანგარიშო პერიოდში მოხდა ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და კორექტირება, ხოლო დაგროვილი ცვეთის სხვაობა გადაიხურა გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშზე.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისაგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდების ოდენობაზე.

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარებულია იმ შემთხვევაში, თუ სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ მოგებას და შესაძლებელი იქნება შემოსავლის სარწმუნოდ შეფასება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებით. ამონაგები არ მოიცავს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

ხარჯების აღიარება

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

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ და წარსადგენ ვალუტას.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. აღნიშნულის მაგალითად შეიძლება მოვიყვანოთ 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შესული მოგების გადასახადის ახალი მოდელი, რომლის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია:

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უსასყიდლოდ მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისათვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისათვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2019
ნაღდი ფული სალაროში(ლარში)	826	1350
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე,ლარში	501 466	62 087
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე, უცხოურ ვალუტაში	150 030	542
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	652 323	63 979

6 საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილ იქნას შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	536 173	1 097 650
სხვა მოთხოვნები	159 583	9 302
სულ მოთხოვნები	695 756	1 106 952

7 მარაგები

მარაგები 2018-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილ იქნას შემდეგნაირად:

	31/12/2018	31/12/2019
საქონელი	2 977 294	4 255 002
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	12 353	7 833
სულ:	2 989 646	4 262 835

8 პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2019 წლის განმავლობაში შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	92 177
7210	გაყიდული შემენილი საქონელი	8 980 876
7290	საწვავის ხარჯი	31 558
7310	რეკლამის ხარჯი	3 949
7340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	8 350
7390	ქვების საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	24 410
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	239 275
7410	ხელფასი	806 558
7415	სოციალური დანარიცხები	19 123
7420	საიჯარო ქირა	195 790
7425	საოფისე ინვენტარი	2 320
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	8 958
7431	კომუნალური ხარჯები	19 366

7435	დაზღვევის ხარჯი	12 507
7436	სამივლინებო ხარჯები	25 397
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	6 949
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	10 812
7470	საბანკო მომსახურება	41 683
7491	სხვა საერთო ხარჯი	26 620
8210	საპროცენტო ხარჯები	203 219

სულ პირდაპირი ხარჯები:

10 759 896

9 სამართლებრივი მოთხოვნები

კომპანიის მიმართ არ მიმდინარეობს სასამართლო პროცესები

10 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის მიხედვით “ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე” წარმოადგენს: (ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან, ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო ცონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს: (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს; (დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასევე საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია. დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს არ განუხორციელებიათ ოპერაციები.

11 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს აღვილი არ ქონია, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

12 ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ

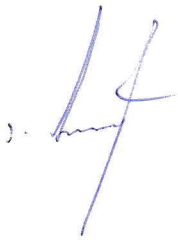


ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	63979	652323	159114
სავაჭრო მოთხოვნები	1097650	536173	102109
გადახდილი ავანსები	9302	159583	198961
მარაგები	4262835	2989647	2155062
მზა პროდუქცია	4255002	2977294	2147694
სხვა	7833	12353	7368
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	71229	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	4085	0	0
ძირითადი საშუალებები	3709767	854536	734039
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9218847	5192262	3349285
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1256506	732721	431453
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	20998	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14000	19000	12125
საგადასახადო ვალდებულებები	4104	95990	35914
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1726349	1952053	849821
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2969761	37126	103775
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	568914	605812	915286
სულ ვალდებულებები	6560632	3442702	2348374
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპატიო') (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპატიო')	2200	200	200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2339828	1433173	684524
გადაფასების რეზერვი	316187	316187	316187
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2658215	1749560	1000911
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9218847	5192262	3349285

ფ. ს. ს. ს.



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	11849917	8715385
საქონლის გაყიდვიდან	11811408	8669413
მომსახურების გაწევიდან	38509	45972
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8980876	-6524004
საწყისი მარაგები	2989647	2155062
მარაგების შესყიდვა	0	7358589
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2869041	2191381
სხვა შემოსავალი	1673	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-806558	-806705
ცვეთა და ამორტიზაცია	-92177	-55114
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-203219	-140006
იჯარის ხარჯი	-195790	-114515
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-481276	-284295
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1777347	-1400635
საოპერაციო მოგება	1091694	790746
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-114833	-43616
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	1490
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	976861	748620
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	976861	748620
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	976861	748620
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1749560	1000911
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	2000	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-70206	29
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2658215	1749560

1. 



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	144811	-330910
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3050528	-157103
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	2329689	981222
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-576028	493209
სავალუტო კურსის ეფექტი	-12316	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	652323	159114
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	63979	652323

